

Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS

Lundensvej 6, Hørby, 9300 Sæby

CVR-nr. 28 11 99 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Niels Donsig Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 23. maj 2016

Direktion

Niels Donsig Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 23. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jesper Kongsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS Lundensvej 6 Hørby 9300 Sæby
	Telefon: 98401818 Telefax: 98184099 Hjemmeside: www.rosen-tryk.dk
	CVR-nr.: 28 11 99 33 Stiftet: 1. oktober 2004 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Donsig Pedersen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse
Advokatforbindelse	Advokaterne på Torvet

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og trykkerivirksomhed og andre hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin kapital, men har udarbejdet en plan for reetableringen af kapitalen.

Der pågår en positiv dialog med selskabets bankforbindelse, som er fuldt oplyst om udviklingen i selskabet. Det forventes at nuværende kreditfaciliteter bliver videreført, således selskabets finansielle beredskab for det kommende år sikres. Det er ledelsens forventning, at det finansielle beredskab vil blive yderligere forbedret det kommende år, som følge af bedre resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	831.311	956
3 Personaleomkostninger	-577.535	-799
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.070	-77
Driftsresultat	176.706	80
Andre finansielle indtægter	15.367	13
4 Øvrige finansielle omkostninger	-67.016	-86
Resultat før skat	125.057	7
5 Skat af årets resultat	-38.181	-9
Årets resultat	86.876	-2
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	86.876	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2
Disponeret i alt	86.876	-2

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
6 Produktionsanlæg og maskiner	22.878	100
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.878</u>	<u>100</u>
Andre tilgodehavender	66.715	67
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>66.715</u>	<u>67</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>89.593</u>	<u>167</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	244.939	227
Varebeholdninger i alt	<u>244.939</u>	<u>227</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.471	227
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	32
Udsudte skatteaktiver	279.457	318
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	24
Periodeafgrænsningsposter	2.425	0
Tilgodehavender i alt	<u>426.353</u>	<u>601</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>671.292</u>	<u>828</u>
Aktiver i alt	<u>760.885</u>	<u>995</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	295.000	295
8	Overført resultat	-1.118.840	-1.206
	Egenkapital i alt	-823.840	-911
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	131
	Gæld til associerede virksomheder	343.591	472
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	343.591	603
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.828	167
	Gæld til pengeinstitutter	598.331	604
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.695	147
	Anden gæld	446.280	385
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.241.134	1.303
	Gældsforpligtelser i alt	1.584.725	1.906
	Passiver i alt	760.885	995
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin kapital, men har udarbejdet en plan for reetablering af kapitalen

2. Finansielt beredskab

Der pågår en positiv dialog med selskabets bankforbindelse, som er fuldt oplyst om udviklingen i selskabet. Det forventes at nuværende kreditfaciliteter bliver videreført, således selskabets finansielle beredskab for det kommende år sikres. Det er ledelsens forventning, at det finansielle beredskab vil blive yderligere forbedret det kommende år, som følge af de positive resultat.

	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	557.807	776
Andre omkostninger til social sikring	5.400	7
Personaleomkostninger i øvrigt	14.328	16
	577.535	799
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	67.016	86
	67.016	86
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	38.181	9
	38.181	9

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris 1. januar 2015	770.700
Kostpris 31. december 2015	770.700
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	670.752
Årets afskrivninger	77.070
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	747.822
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	22.878

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	295.000	295
	295.000	295
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.205.716	-1.204
Årets overførte overskud eller underskud	86.876	-2
	-1.118.840	-1.206

Noter

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Gæld til pengeinstitutter	130.828	0	130.828	298
	130.828	0	130.828	298

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 901 t.kr., er der givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 100.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.