

Bogtryknergården Nørresundby ApS

Østre Fælledvej 14
9400 Nørresundby

CVR-nr. 29 77 43 58

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023

Flemming Mochau Skov Sørensen
dirigent

TALMENNESKER

LIE & BRUUN REVISORER

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Bogtrykergården Nørresundby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 6. december 2023

Direktion

Flemming Mochau
Skov Sørensen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bogtrykergården Nørresundby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogtrykergården Nørresundby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 6. december 2023

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne16302



Selskabsoplysninger

Selskabet	Bogtrykergården Nørresundby ApS Østre Fælledvej 14 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 29 77 43 58
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 3. august 2006
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Flemming Mochau Skov Sørensen, direktør
Revisor	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 577.508, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.345.288.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Særlig post

Virksomheden har i regnskabsåret indregnet regulering af kompensation i henhold til COVID-19 hjælpepakker på i alt kr. -14.376. Omkostningen indgår i bruttofortjenesten som andre driftsindtægter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bogtrykergården Nørresundby ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "Personaleomkostninger" er ændret, således at visse indtægtsarter og omkostninger, der hidtil er blevet indregnet under "Personaleomkostninger" fremover indregnes under regnskabsposten "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en nedsættelse af årets "Personaleomkostninger" med 10 t.kr., en forhøjelse af årets "Andre driftsindtægter" med 0 t.kr. og en forhøjelse af årets "Andre eksterne omkostninger" med 10 t.kr. Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring for sammenligningstallene udgør en forhøjelse af sidste års "Personaleomkostninger" med 223 t.kr., en forhøjelse af sidste års "Andre driftsindtægter" med 235 t.kr. og en forhøjelse af sidste års "Andre eksterne omkostninger" med 12 t.kr.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat, aktiver eller egenkapital hverken for indeværende eller for forrige regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning samt ændring i varebeholdninger med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger samt med tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, lønrefusioner samt kompensationsbeløb vedrørende Covid-19 hjælpepakker.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdninger og måles til dagværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagers pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.935.898	3.354.968
Personaleomkostninger	2	-1.870.389	-2.046.344
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.065.509	1.308.624
Afskrivninger		-320.495	-292.631
Resultat før finansielle poster		745.014	1.015.993
Finansielle omkostninger	3	-4.508	-17.274
Resultat før skat		740.506	998.719
Skat af årets resultat		-162.998	-219.719
Årets resultat		577.508	779.000
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		-2.422.492	779.000
		577.508	779.000



Balance 30. september 2023

Note	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	1.409.304	1.447.676
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	817.354	1.087.663
Materielle anlægsaktiver	2.226.658	2.535.339
Anlægsaktiver i alt	2.226.658	2.535.339
Varebeholdning	567.708	607.708
Varebeholdninger	567.708	607.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	289.656	247.362
Tilgodehavender	289.656	247.362
Likvide beholdninger	1.261.142	1.181.262
Omsætningsaktiver i alt	2.118.506	2.036.332
Aktiver i alt	4.345.164	4.571.671



Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		220.288	2.642.780
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		<u>3.345.288</u>	<u>2.767.780</u>
Hensættelse til udskudt skat		17.770	25.915
Hensatte forpligtelser i alt		<u>17.770</u>	<u>25.915</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.223	663.279
Gæld til tilknyttede virksomheder		279.523	701.319
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.200	1.200
Skyldigt sambeskatningsbidrag		171.143	206.033
Anden gæld		402.918	184.046
Periodeafgrænsningsposter		22.099	22.099
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>982.106</u>	<u>1.777.976</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>982.106</u>	<u>1.777.976</u>
Passiver i alt		<u>4.345.164</u>	<u>4.571.671</u>
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	4		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	2.642.780	0	2.767.780
Årets resultat	0	-2.422.492	3.000.000	577.508
Egenkapital 30. september 2023	125.000	220.288	3.000.000	3.345.288

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.863.780	1.988.780
Årets resultat	0	779.000	779.000
Egenkapital 30. september 2022	125.000	2.642.780	2.767.780



Noter

1 Særlige poster

Virksomheden har i regnskabsåret indregnet regulering af kompensation i henhold til COVID-19 hjælpepakker på i alt kr. -14.376. Omkostningen indgår i bruttortjenesten som andre driftsindtægter.

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.660.436	1.819.005
Pensioner	159.257	168.903
Andre omkostninger til social sikring	50.696	58.436
	<u>1.870.389</u>	<u>2.046.344</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.983	6.680
Andre finansielle omkostninger	525	10.594
	<u>4.508</u>	<u>17.274</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Mochau Invest ApS, CVR-nr.: 12 58 71 98 (Administrationsselskab). Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 576 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Mochau Skov Sørensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: b21ed4f3-9726-4362-b45b-7c3788623b34

IP: 188.176.xxx.xxx

2023-12-13 10:13:00 UTC



Jens Erik Bjerggaard (CVR valideret)

TALMENNESKER GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR:
39886227

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartss...

Serienummer: 92778b3e-b7df-44da-8913-1deb66bfd61a

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-12-13 10:35:54 UTC



Flemming Mochau Skov Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: b21ed4f3-9726-4362-b45b-7c3788623b34

IP: 188.176.xxx.xxx

2023-12-13 11:53:43 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**