

# Bogtrykkergården Nørresundby ApS

Østre Fælledvej 14  
9400 Nørresundby

CVR-nr. 29 77 43 58

## Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022

---

Flemming Mochau Skov Sørensen  
dirigent

**TALMENNESKER**

LIE & BRUUN REVISORER

## Indholdsfortegnelse

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



## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 19. december 2022

### **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 2021 - 30. september 2022 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 19. december 2022

### **TALMENNESKER**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16302



## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Bogtrykergården Nørresundby ApS Østre Fælledvej 14 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 29 77 43 58
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 3. august 2006
	Hjemsted: Aalborg
<b>Direktion</b>	Flemming Mochau Skov Sørensen, direktør
<b>Revisor</b>	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 779.000, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.767.780.

### **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 ansøgt om og indregnet kompensation i henhold til COVID-19 hjælpepakker på i alt kr. 267.970. Indtægten indgår i bruttfortjenesten som andre driftsindtægter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Bogtrykergården Nørresundby ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### **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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

### **Andre driftsindtægter**

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

### **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.

### **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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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.

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.





## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nettorealisationseværdi.

### 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>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.132.070</b>	<b>2.078.571</b>
Personaleomkostninger	2	-1.823.446	-1.885.944
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.308.624</b>	<b>192.627</b>
Afskrivninger		-292.631	-180.218
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.015.993</b>	<b>12.409</b>
Finansielle indtægter		0	105
Finansielle omkostninger	3	-17.274	-10.197
<b>Resultat før skat</b>		<b>998.719</b>	<b>2.317</b>
Skat af årets resultat		-219.719	-510
<b>Årets resultat</b>		<b>779.000</b>	<b>1.807</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		779.000	1.807
		<b>779.000</b>	<b>1.807</b>



## Balance 30. september 2022

<b>Note</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	kr.	kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.447.676	1.486.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.087.663	354.796
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.535.339</b>	<b>1.840.844</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.535.339</b>	<b>1.840.844</b>
Varebeholdning	607.708	447.309
<b>Varebeholdninger</b>	<b>607.708</b>	<b>447.309</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.362	183.870
Andre tilgodehavender	0	158.652
<b>Tilgodehavender</b>	<b>247.362</b>	<b>342.522</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.181.262</b>	<b>389.611</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.036.332</b>	<b>1.179.442</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.571.671</b>	<b>3.020.286</b>



Balance 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.642.780	1.863.780
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.767.780</u></b>	<b><u>1.988.780</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		25.915	12.229
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>25.915</u></b>	<b><u>12.229</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		663.279	88.335
Gæld til tilknyttede virksomheder		701.319	631.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.200	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		206.033	8.828
Anden gæld		184.046	268.203
Periodeafgrænsningsposter		22.099	22.099
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.777.976</u></b>	<b><u>1.019.277</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.777.976</u></b>	<b><u>1.019.277</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.571.671</u></b>	<b><u>3.020.286</u></b>
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	4		



## Egenkapitalopgørelse

	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
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>2.642.780</b>	<b>2.767.780</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	1.861.973	1.986.973
Årets resultat	0	1.807	1.807
<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>1.863.780</b>	<b>1.988.780</b>



## Noter

## 1 Særlige poster

Virksomheden har i regnskabsåret ansøgt om og indregnet kompensation i henhold til COVID-19 hjælpepakker på i alt t.kr. 268. Indtægten indgår i bruttortjenesten som andre driftsindtægter.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.584.259	1.643.307
Pensioner	168.903	176.965
Andre omkostninger til social sikring	42.450	47.519
Andre personaleomkostninger	27.834	18.153
	<u>1.823.446</u>	<u>1.885.944</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.680	5.061
Andre finansielle omkostninger	10.594	5.136
	<u>17.274</u>	<u>10.197</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. 8 pr. 30. september 2022. 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 registeret, 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: 93.164.xxx.xxx

2022-12-20 08:40:18 UTC



## Jens Erik Bjerggaard (CVR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartss...

Serienummer: CVR:39886227-RID:87575191

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-12-20 09:07:33 UTC



## Flemming Mochau Skov Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

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

IP: 93.164.xxx.xxx

2022-12-20 09:46:41 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/validate>