

Rosenberg Bogtryk ApS

CVR-nr. 30726596

Metalbuen 22

2750 Ballerup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2016

Dirigent

Navn: Palle Bæk Rosenberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rosenberg Bogtryk ApS
Metalbuen 22
2750 Ballerup

CVR-nr.: 30726596
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Bent Rosenberg
Peer Bæk Rosenberg
Palle Bæk Rosenberg

Direktion

Palle Bæk Rosenberg, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Rosenberg Bogtryk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13.12.2016

Direktion

Palle Bæk Rosenberg
administrerende direktør

Bestyrelse

Bent Rosenberg

Peer Bæk Rosenberg

Palle Bæk Rosenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosenberg Bogtryk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosenberg Bogtryk ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i strid med selskabsloven ikke overholdt samtlige dets pligter med at føre protokoller mv., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er begrænset til afvikling af mellemregningskonti og gældsbreve efter afhændelsen af aktiviteten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 33 t.kr. Årets resultat er negativt påvirket med 175 t.kr. vedr. regulering af salgssum ved afhændelse af aktiviteten pr. 01.01.2015.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har solgt sine aktiviteter pr. 01.01.2015. Der er således driftsaktivitet for 6 måneder samt afvikling af aktiviteten i sidste års tal, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed med sidste års realiserede tal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		234.850	12.168
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		0	(242)
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(208.653)	(4.547)
Andre eksterne omkostninger		<u>12.567</u>	<u>(2.781)</u>
Bruttoresultat		38.764	4.598
Personaleomkostninger	1	(264.945)	(5.975)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(63)</u>
Driftsresultat		(226.181)	(1.440)
Andre finansielle indtægter	3	319.446	230
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(154.787)</u>	<u>(353)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(61.522)	(1.563)
Skat af ordinært resultat	5	<u>28.946</u>	<u>432</u>
Årets resultat		<u>(32.576)</u>	<u>(1.131)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(32.576)</u>	<u>(1.131)</u>
		<u>(32.576)</u>	<u>(1.131)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		273.146	238
Andre tilgodehavender		2.018.911	3.051
Udskudt skat	7	666.600	826
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>2.958.657</u>	<u>4.115</u>
Anlægsaktiver		<u>2.958.657</u>	<u>4.115</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.504	109
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		213.731	0
Andre tilgodehavender		919.689	919
Tilgodehavende selskabsskat	8	22.594	0
Tilgodehavender		<u>1.270.518</u>	<u>1.028</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.270.518</u>	<u>1.028</u>
Aktiver		<u><u>4.229.175</u></u>	<u><u>5.143</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.100.000	1.100
Overført overskud eller underskud		1.407.949	1.440
Egenkapital		<u>2.507.949</u>	<u>2.540</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	976.513	668
Langfristede gældsforpligtelser		<u>976.513</u>	<u>668</u>
Bankgæld		247.464	1.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	13
Anden gæld		497.249	524
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>744.713</u>	<u>1.935</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.721.226</u>	<u>2.603</u>
Passiver		<u>4.229.175</u>	<u>5.143</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.100.000	1.440.525	2.540.525
Årets resultat	0	(32.576)	(32.576)
Egenkapital ultimo	1.100.000	1.407.949	2.507.949

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	252.748	5.113
Pensioner	0	696
Andre omkostninger til social sikring	12.197	166
	<u>264.945</u>	<u>5.975</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	376
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	205
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(518)
	<u>0</u>	<u>63</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.007	9
Øvrige finansielle indtægter	306.439	221
	<u>319.446</u>	<u>230</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47.375	32
Renteomkostninger i øvrigt	107.412	315
Øvrige finansielle omkostninger	0	6
	<u>154.787</u>	<u>353</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(22.594)	0
Ændring af udskudt skat	159.446	(432)
Regulering vedrørende tidligere år	(165.798)	0
	<u>(28.946)</u>	<u>(432)</u>

Noter

6. Finansielle anlægsaktiver

Selskabet har overfor moderselskabet Rosenberg Bogtryk Holding ApS afgivet erklæring om, at tilgodehaveren på 273 t.kr. først kan kræves tilbagebetalt, når moderselskabet har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende frem til den 31. december 2017, hvor aftalen genforhandles.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
7. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	666.600	826
	<u>666.600</u>	<u>826</u>

8. Tilgodehavende selskabsskat

Den tilgodehavende skat omfatter sambeskatningsbidrag.

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Rosenberg Ejendomme ApS har afgivet erklæring om, at gælden under langfristet gæld på 977 t.kr. først kan kræves indbetalt, når Rosenberg Bogtryk ApS har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende til den 31. december 2017, hvor aftalen genforhandles.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rosenberg Bogtryk Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.