



## Rosenberg Bogtryk ApS

Metalbuen 22  
2750 Ballerup  
CVR-nr. 30726596

## Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
29.11.2023

---

**Palle Bæk Rosenberg**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.06.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Rosenberg Bogtryk ApS

Metalbuen 22

2750 Ballerup

CVR-nr.: 30726596

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

## Bestyrelse

Per Bæk Rosenberg

Palle Bæk Rosenberg

## Direktion

Palle Bæk Rosenberg, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29.11.2023

## Direktion

**Palle Bæk Rosenberg**  
direktør

## Bestyrelse

**Per Bæk Rosenberg**

**Palle Bæk Rosenberg**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Rosenberg Bogtryk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenberg Bogtryk ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.11.2023

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

## **Sten Peters**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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 (3) t.kr mod et underskud på (33) t.kr i 2021/22. Årets resultat vurderes at være som forventet.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

# Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Nettoomsætning		177.789	265.125
Andre eksterne omkostninger		(44.677)	(48.137)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>133.112</b>	<b>216.988</b>
Personaleomkostninger	1	(193.525)	(337.676)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(60.413)</b>	<b>(120.688)</b>
Andre finansielle indtægter	2	80.439	79.371
Andre finansielle omkostninger	3	(22.110)	(1.287)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.084)</b>	<b>(42.604)</b>
Skat af årets resultat	4	(611)	9.337
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.695)</b>	<b>(33.267)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(2.695)	(33.267)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(2.695)</b>	<b>(33.267)</b>

# Balance pr. 30.06.2023

## Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre tilgodehavender		418.910	733.910
Udskudt skat	5	221.000	244.000
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>639.910</b>	<b>977.910</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>639.910</b>	<b>977.910</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	24.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		685.203	514.227
Andre tilgodehavender		333.953	329.333
Tilgodehavende skat	6	22.389	80.337
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.041.545</b>	<b>948.648</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>179.984</b>	<b>169.737</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.221.529</b>	<b>1.118.385</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.861.439</b>	<b>2.096.295</b>



**Passiver**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		1.100.000	1.100.000
Overført overskud eller underskud		431.092	433.787
<b>Egenkapital</b>		<b>1.531.092</b>	<b>1.533.787</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.500	16.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		308.854	500.000
Anden gæld		4.993	46.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>330.347</b>	<b>562.508</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>330.347</b>	<b>562.508</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.861.439</b>	<b>2.096.295</b>
Eventualforpligtelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.100.000	433.787	1.533.787
Årets resultat	0	(2.695)	(2.695)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.100.000</b>	<b>431.092</b>	<b>1.531.092</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	186.938	331.070
Andre omkostninger til social sikring	6.587	6.606
	<b>193.525</b>	<b>337.676</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	½	1

## 2 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.639	20.507
Øvrige finansielle indtægter	49.800	58.864
	<b>80.439</b>	<b>79.371</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	21.354	0
Renteomkostninger i øvrigt	544	950
Øvrige finansielle omkostninger	212	337
	<b>22.110</b>	<b>1.287</b>

## 4 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	23.000	71.000
Refusion i sambeskatning	(22.389)	(80.337)
	<b>611</b>	<b>(9.337)</b>

## 5 Udskudt skat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	221.000	244.000
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>221.000</b>	<b>244.000</b>

## 6 Tilgodehavende skat

Den tilgodehavende skat omfatter sambeskatningsbidrag.

## **7 Eventualforpligtelser**

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

# 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.

## 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.

## 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.

### 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.

### 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.

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 skat**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

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