

Rosenberg Bogtryk Holding ApS

CVR-nr. 34566216

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	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rosenberg Bogtryk Holding ApS
Metalbuen 22
2750 Ballerup

CVR-nr.: 34566216
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Palle Bæk Rosenberg
Peer 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 Holding 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

Palle Bæk Rosenberg

Peer Bæk Rosenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosenberg Bogtryk Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosenberg Bogtryk Holding 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er i en kapitaltabssituation og dermed omfattet af selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt over halvdelen af deres egenkapital. Vi henviser til ledelsesberetningen samt note 1.

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 formål er, gennem ejerinteresser, at drive virksomhed med ejendomsudlejning samt afvikling af gældsbreve efter afhændelse af aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 298 t.kr. Resultatet vurderes som værende forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Selskabet forventer at retablere egenkapitalen via fremtidige overskud fra selskabets tilknyttede virksomheder.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 alle dets 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(12.500)	(13)
Driftsresultat		(12.500)	(13)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		454.509	(699)
Andre finansielle omkostninger	2	(238.578)	(229)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		203.431	(941)
Skat af ordinært resultat	3	94.308	(55)
Årets resultat		297.739	(996)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		297.739	(996)
		297.739	(996)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.389.099	4.935
Udskudt skat		0	21
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>5.389.099</u>	<u>4.956</u>
Anlægsaktiver		<u>5.389.099</u>	<u>4.956</u>
Tilgodehavende selskabsskat	5	92.576	19
Tilgodehavender		<u>92.576</u>	<u>19</u>
Omsætningsaktiver		<u>92.576</u>	<u>19</u>
Aktiver		<u>5.481.675</u>	<u>4.975</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(287.584)	(586)
Egenkapital		<u>212.416</u>	<u>(86)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	5.089.679	4.870
Gæld til associerede virksomheder	7	153.200	154
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.242.879</u>	<u>5.024</u>
Gæld til associerede virksomheder		10.000	20
Anden gæld		16.380	17
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.380</u>	<u>37</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.269.259</u>	<u>5.061</u>
Passiver		<u>5.481.675</u>	<u>4.975</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(585.323)	(85.323)
Årets resultat	0	297.739	297.739
Egenkapital ultimo	500.000	(287.584)	212.416

Noter

1. Going concern

Selskabet forventer at retablere egenkapitalen via fremtidige overskud. Overskuddet forventes at opstå ved indregning af kapitalandele i selskabets datterselskaber.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	238.578	230
Renteomkostninger i øvrigt	0	(1)
	<u>238.578</u>	<u>229</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(92.576)	0
Ændring af udskudt skat	20.680	55
Regulering vedrørende tidligere år	(22.412)	0
	<u>(94.308)</u>	<u>55</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	10.525.557
Kostpris ultimo	<u>10.525.557</u>
Nedskrivninger primo	(5.590.967)
Andel af årets resultat	454.509
Nedskrivninger ultimo	<u>(5.136.458)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.389.099</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Rosenberg Bogtryk ApS	Ballerup	ApS	100,00	2.507.949	(32.576)
Rosenberg Ejendomme ApS	Ballerup	ApS	100,00	2.881.146	487.085

Noter

5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat på 93 t.kr. vedrører sambeskatningstilgodehavende for indkomståret 2016.

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Rosenberg Ejendomme ApS har afgivet erklæring om, at gælden under langfristet gæld på 4.817 t.kr. først kan kræves indbetalt, når Rosenberg Bogtryk Holding ApS har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Rosenberg Bogtryk ApS har afgivet erklæring om, at gælden under langfristet gæld på 273 t.kr. først kan kræves indbetalt, når Rosenberg Bogtryk Holding ApS har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringerne er gældende til den 31. december 2017, hvor aftalerne genforhandles.

7. Gæld til associerede virksomheder

Peer Rosenberg ApS har afgivet erklæring om, at gælden under langfristet gæld på 77 t.kr. først kan kræves indbetalt, når Rosenberg Bogtryk Holding ApS har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Palle Rosenberg ApS har afgivet erklæring om, at gælden under langfristet gæld på 77 t.kr. først kan kræves indbetalt, når Rosenberg Bogtryk Holding ApS har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringerne er gældende til den 31. december 2017, hvor aftalerne genforhandles.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. 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 disse selskaber.