

# Komplementaraktieselskabet Roskilde Mediecenter

Søgade 6, 4100 Ringsted

CVR-nr. 44 06 00 19

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent:

.....  
Jens Nicolaisen

The EY logo consists of the letters 'EY' in a bold, sans-serif font. The 'E' and 'Y' are connected at the top. Above the logo, there is a small, light gray triangular graphic element pointing downwards.

Building a better  
working world



## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning                          | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning                          | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december       | 6 |
| Resultatopgørelse                          | 6 |
| Balance                                    | 7 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 8 |
| Noter                                      | 9 |



### Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Komplementaraktieselskabet Roskilde Medicenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2019

Direktion:

Henrik Brøns Buht

Bestyrelse:

Jens Nicolaisen  
formand

Bente Johannessen

Søren Nielsen

Jane Petersen

Henrik Borjesson



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Komplementaraktieselskabet Roskilde Mediecenter

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementaraktieselskabet Roskilde Mediecenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



### Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. februar 2019

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen  
statsaut. revisor  
mne16653



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Komplementaraktieselskabet Roskilde Mediecenter  |
| Adresse, postnr., by | Søgade 6, 4100 Ringsted  |
| CVR-nr.              | 44 06 00 19  |
| Stiftet              | 8. februar 1969  |
| Hjemstedskommune     | Ringsted   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Bestyrelse           | Jens Nicolaisen, formand<br>Bente Johannessen<br>Søren Nielsen<br>Jane Petersen<br>Henrik Børjesson        |
| Direktion            | Henrik Brøns Buhl  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Osvold Helmutshs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at være komplementar i Roskilde Mediecenter K/S, som udgiver lokalaviser og udøver reklamebureauvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 13.554 kr. mod et overskud på 12.510 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 3.013.554 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2018    | 2017    |
|------|---|---------|---------|
|      | Bruttotab                                       | -12.500 | -12.500 |
| 2    | Personaleomkostninger                           | 0       | 0       |
|      | Resultat før finansielle poster                 | -12.500 | -12.500 |
| 3    | Finansielle indtægter                           | 29.877  | 29.900  |
| 4    | Finansielle omkostninger                        | 0       | -1.068  |
|      | Resultat før skat                               | 17.377  | 16.332  |
| 5    | Skat af årets resultat                          | -3.823  | -3.822  |
|      | Årets resultat                                  | 13.554  | 12.510  |
|      | Forslag til resultatdisponering                 |         |         |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 13.554  | 12.510  |
|      |   | 13.554  | 12.510  |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
|      | Anlægsaktiver                                |                  |                  |
|      | Finansielle anlægsaktiver                    |                  |                  |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.017.377        | 2.974.103        |
|      |  | <u>3.017.377</u> | <u>2.974.103</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>3.017.377</u> | <u>2.974.103</u> |
|      | Omsætningsaktiver                            |                  |                  |
|      | Tilgodehavender                              |                  |                  |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                | 28.000           |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 0                | 10.407           |
|      |  | <u>0</u>         | <u>38.407</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>0</u>         | <u>38.407</u>    |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>3.017.377</u> | <u>3.012.510</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                  |                  |
|      | Egenkapital                                  |                  |                  |
|      | Selskabskapital                              | 3.000.000        | 3.000.000        |
|      | Foreslået udbytte                            | 13.554           | 12.510           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>3.013.554</u> | <u>3.012.510</u> |
|      | Gældsforpligtelser                           |                  |                  |
|      | Kortfristede gældsforpligtelser              |                  |                  |
|      | Skyldig selskabsskat                         | 3.823            | 0                |
|      |  | <u>3.823</u>     | <u>0</u>         |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>3.823</u>     | <u>0</u>         |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>3.017.377</u> | <u>3.012.510</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter





Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Selskabskapital</u> | <u>Foreslået<br/>udbytte</u> | <u>I alt</u>     |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018       | 3.000.000              | 12.510                       | 3.012.510        |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | 13.554                       | 13.554           |
| Udloddet udbytte                 | 0                      | -12.510                      | -12.510          |
| Egenkapital 31. december 2018    | <u>3.000.000</u>       | <u>13.554</u>                | <u>3.013.554</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementaraktieselskabet Roskilde Medicenter for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr.  | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|--|---------------|---------------|
| 3 Finansielle indtægter                        |               |               |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 29.877        | 29.900        |
|  | <u>29.877</u> | <u>29.900</u> |
| 4 Finansielle omkostninger                     |               |               |
| Andre finansielle omkostninger                 | 0             | 1.068         |
|  | <u>0</u>      | <u>1.068</u>  |
| 5 Skat af årets resultat                       |               |               |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 3.823         | 3.593         |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | 0             | 229           |
|  | <u>3.823</u>  | <u>3.822</u>  |

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Sjællandske Medier A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2016 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2015 eller senere.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden er komplementar i Roskilde Mediecenter K/S og hæfter med hele sin formue.

#### 8 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u>               | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|-------------------------------|--|
| Sjællandske Medier A/S | Søgade 4-12, 4100<br>Ringsted | CVR-nr. 68 43 56 17                                      |