

Nørrebro´s Bogtryk & Grafisk Center København ApS

Meterbuen 9-13, 2740 Skovlunde

Årsrapport for

2013/14

CVR-nr. 14 25 96 00

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2015.

Martin With Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Nørrebro´s Bogtryk & Grafisk Center København ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 21. november 2014

Direktion

Martin With Christensen

Tommy Bent Grüner-Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nørrebro´s Bogtryk & Grafisk Center København ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nørrebro´s Bogtryk & Grafisk Center København ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. november 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Frejvald Petersen
statsautoriseret revisor

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Nørrebro´s Bogtryk & Grafisk Center København ApS
Meterbuen 9-13
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 14 25 96 00
Stiftet: 1. juni 1990
Hjemsted: Skovlunde
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
24. regnskabsår

Direktion Martin With Christensen
Tommy Bent Grüner-Pedersen

Revision Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed Tommar Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørrebro´s Bogtryk & Grafisk Center København ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørrebro's Bogtryk & Grafisk Center København ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	2.783.732	2.472.686
2 Personaleomkostninger	-2.536.470	-2.647.114
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-162.665	-175.198
Driftsresultat	84.597	-349.626
Andre finansielle omkostninger	-82.896	-71.642
Resultat før skat	1.701	-421.268
3 Skat af årets resultat	-9.354	90.405
Årets resultat	-7.653	-330.863
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-7.653	-330.863
Disponeret i alt	-7.653	-330.863

Balance 30. september

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	kr.	kr.
Anlægsaktiver		
Goodwill	50.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>200.000</u>
Produktionsanlæg og maskiner	22.502	35.167
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.502</u>	<u>35.167</u>
Andre tilgodehavender	56.006	56.006
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.006</u>	<u>56.006</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>128.508</u>	<u>291.173</u>
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	17.048	17.959
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	749.672	985.085
Varebeholdninger i alt	<u>766.720</u>	<u>1.003.044</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.136.006	1.870.115
Udskudt skat	0	8.100
Tilgodehavender i alt	<u>1.136.006</u>	<u>1.878.215</u>
Likvide beholdninger	5.200	7.292
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.907.926</u>	<u>2.888.551</u>
Aktiver i alt	<u>2.036.434</u>	<u>3.179.724</u>

Balance 30. september

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	-60.286	-52.632
Egenkapital i alt	<u>139.714</u>	<u>147.368</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.254	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.254</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	269.968	1.102.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser	883.093	1.177.403
Selskabsskat	7.822	106.150
Anden gæld	734.583	646.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.895.466</u>	<u>3.032.356</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.895.466</u>	<u>3.032.356</u>
Passiver i alt	<u>2.036.434</u>	<u>3.179.724</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i grafisk produktion.

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.053.633	2.110.735
Pensioner	353.076	392.446
Andre omkostninger til social sikring	16.661	22.116
Personaleomkostninger i øvrigt	113.100	121.817
	2.536.470	2.647.114
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	9.354	-90.405
	9.354	-90.405
4. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2013	1.703.228	1.703.228
Kostpris 30. september 2014	1.703.228	1.703.228
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-1.503.228	-1.353.228
Årets af-/nedskrivninger	-150.000	-150.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	-1.653.228	-1.503.228
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	50.000	200.000

Noter

	30/9 2014 kr.	30/9 2013 kr.
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2013	561.701	544.514
Tilgang i årets løb	0	17.187
Kostpris 30. september 2014	561.701	561.701
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-526.534	-501.336
Årets af-/nedskrivninger	-12.665	-25.198
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	-539.199	-526.534
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	22.502	35.167
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	-52.633	278.231
Årets overførte overskud eller underskud	-7.653	-330.863
	-60.286	-52.632
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejeforpligtelse på t.kr. 180		

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tommar Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.