

# Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS

CVR-nr. 28 11 99 33

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2014.

---

**Niels Donsig Pedersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 24. juni 2014

**Direktion**

Niels Donsig Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaverne i Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 24. juni 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Kongsted

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS Lundensvej 6, Hørby 9300 Sæby
	Telefon: 98401818 Telefax: 98184099 Hjemmeside: <a href="http://www.rosen-tryk.dk">www.rosen-tryk.dk</a>
	CVR-nr.: 28 11 99 33 Stiftet: 1. oktober 2004 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Niels Donsig Pedersen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Dronninglund Sparekasse
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokaterne på Torvet

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og trykkerivirksomhed og andre hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin kapital, men har udarbejdet en plan for reetablering af kapitalen

Selskabet har i 2013 forsat den positive udvikling fra 2012 og har forsat positive resultater. Det forventes at resultatet for 2014 vil give et større resultat end 2013.

Det er med selskabets bankforbindelse i 2011 indgået de fornødne låneaftaler. Disse forventes videreført, således selskabets finansielle beredskab for det kommende år sikres. Det er ledelsens forventning, at det finansielle beredskab vil blive mærkbart forbedret det kommende år, som følge af de positive resultater.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Rosen Tryk af 1. oktober 2004 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
------------------------------	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

## 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 samtidigt.

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 skatteaktivet, 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>969.954</b>	<b>779</b>
3 Personaleomkostninger	-686.704	-574
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.070	-77
<b>Driftsresultat</b>	<b>206.180</b>	<b>128</b>
Andre finansielle indtægter	5.511	2
4 Øvrige finansielle omkostninger	-76.573	-93
<b>Resultat før skat</b>	<b>135.118</b>	<b>37</b>
5 Skat af årets resultat	-77.872	-11
<b>Årets resultat</b>	<b>57.246</b>	<b>26</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	57.246	26
<b>Disponeret i alt</b>	<b>57.246</b>	<b>26</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Produktionsanlæg og maskiner	177.018	254
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>177.018</u>	<u>254</u>
Andre tilgodehavender	66.715	67
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>66.715</u>	<u>67</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>243.733</u></b>	<b><u>321</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	203.539	173
Varebeholdninger i alt	<u>203.539</u>	<u>173</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	206.961	200
Igangværende arbejder for fremmed regning	46.246	52
Udsudte skatteaktiver	326.770	404
Andre tilgodehavender	74.700	0
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.187	20
Tilgodehavender i alt	<u>676.864</u>	<u>676</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>880.403</u></b>	<b><u>849</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.124.136</u></b>	<b><u>1.170</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	295.000	295
9 Overført resultat	-1.203.701	-1.261
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-908.701</b>	<b>-966</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	297.428	561
Gæld til associerede virksomheder	250.595	255
Langfristede gældsforpligtelser i alt	548.023	816
Kortfristet del af langfristet gæld	167.000	70
Gæld til pengeinstitutter	658.098	651
Leverandører af varer og tjenesteydelser	230.461	211
Gæld til tilknyttede virksomheder	182.045	187
Anden gæld	247.210	201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.484.814	1.320
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.032.837</b>	<b>2.136</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.124.136</b>	<b>1.170</b>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin kapital, men har udarbejdet en plan for reetablering af kapitalen

Selskabet har i 2013 fortsat den positive udvikling fra 2012 og har fortsat positive resultater. Det forventes at resultatet for 2014 vil give et større resultat end 2013.

### 2. Finansielt beredskab

Der er med selskabets bankforbindelse i 2011 indgået de fornødne låneaftaler. Disse forventes videreført, således selskabets finansielle beredskab for det kommende år sikres. Det er ledelsens forventning, at det finansielle beredskab vil blive mærkbart forbedret det kommende år, som følge af de positive resultater.

	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	673.084	568
Andre omkostninger til social sikring	7.830	6
Personaleomkostninger i øvrigt	5.790	0
	<b>686.704</b>	<b>574</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	76.573	93
	<b>76.573</b>	<b>93</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	77.872	11
	<b>77.872</b>	<b>11</b>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris 1. januar 2013	770.700
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>770.700</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	516.612
Årets afskrivninger	77.070
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>593.682</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>177.018</b>

### 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2013 kr.
Direktion	10,2	0	22.187
		31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.

### 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2013	295.000	295
	<b>295.000</b>	<b>295</b>

### 9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2013	-1.260.947	-1.287
Årets overførte overskud eller underskud	57.246	26
	<b>-1.203.701</b>	<b>-1.261</b>

## Noter

---

### 10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2013 kr.	Gæld i alt 31/12 2012 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	167.000	0	464.428	631
	<b>167.000</b>	<b>0</b>	<b>464.428</b>	<b>631</b>

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.123 t.kr., er der givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør tkr. 177.

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.