

Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS

CVR-nr. 28 11 99 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2015.

Niels Donsig Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 16. juni 2015

Direktion

Niels Donsig Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

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 16. juni 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Kongsted

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosen Tryk af 1. oktober 2004 ApS Lundensvej 6, Hørby 9300 Sæby
	Telefon: 98401818 Telefax: 98184099 Hjemmeside: www.rosen-tryk.dk
	CVR-nr.: 28 11 99 33 Stiftet: 1. oktober 2004 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Donsig Pedersen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse
Advokatforbindelse	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 utilfredsstillende.

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

Selskabet har i 2014 haft en negativ udvikling i forhold til 2013.

Det forventes at resultatet for 2015 vil give et bedre resultat end 2014.

Der pågår en positiv dialog med selskabets bankforbindelse, som er fuldt oplyst om udviklingen i selskabet. Det forventes at nuværende kreditfaciliteter bliver videreført, således selskabets finansielle beredskab for det kommende år sikres. Det er ledelsens forventning, at det finansielle beredskab vil blive yderligere forbedret det kommende år, som følge af bedre resultat.

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

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 lånoptagelsestidspunktet 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>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	958.391	968
3 Personaleomkostninger	-800.664	-686
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.070	-77
Driftsresultat	80.657	205
Andre finansielle indtægter	13.106	6
4 Øvrige finansielle omkostninger	-86.647	-76
Resultat før skat	7.116	135
5 Skat af årets resultat	-9.132	-78
Årets resultat	-2.016	57
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	57
Disponeret fra overført resultat	-2.016	0
Disponeret i alt	-2.016	57

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
6	Produktionsanlæg og maskiner	99.948	177
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>99.948</u>	<u>177</u>
	Andre tilgodehavender	66.715	67
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>66.715</u>	<u>67</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>166.663</u>	<u>244</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	226.886	204
	Varebeholdninger i alt	<u>226.886</u>	<u>204</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.828	207
	Igangværende arbejder for fremmed regning	32.035	46
	Udsudte skatteaktiver	317.638	327
	Andre tilgodehavender	0	75
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.449	22
	Tilgodehavender i alt	<u>600.950</u>	<u>677</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>827.836</u>	<u>881</u>
	Aktiver i alt	<u>994.499</u>	<u>1.125</u>

Balance 31. december

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	295.000	295
9 Overført resultat	-1.205.716	-1.204
Egenkapital i alt	-910.716	-909
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	130.628	297
Gæld til associerede virksomheder	472.433	251
Langfristede gældsforpligtelser i alt	603.061	548
Kortfristet del af langfristet gæld	167.000	167
Gæld til pengeinstitutter	603.789	658
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.858	231
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	182
Anden gæld	349.507	248
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.302.154	1.486
Gældsforpligtelser i alt	1.905.215	2.034
Passiver i alt	994.499	1.125

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 2014 haft en negativ udvikling i forhold til 2013. Det forventes at resultatet for 2015 vil give et bedre resultat end 2014.

2. Finansielt beredskab

Der pågår en positiv dialog med selskabets bankforbindelse, som er fuldt oplyst om udviklingen i selskabet. Det forventes at nuværende kreditfaciliteter bliver videreført, således selskabets finansielle beredskab for det kommende år sikres. Det er ledelsens forventning, at det finansielle beredskab vil blive yderligere forbedret det kommende år, som følge af de positive resultat.

	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	787.193	672
Andre omkostninger til social sikring	7.290	8
Personaleomkostninger i øvrigt	6.181	6
	800.664	686
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	86.647	76
	86.647	76
5. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	9.132	78
	9.132	78

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris 1. januar 2014	770.700
Kostpris 31. december 2014	770.700
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	593.682
Årets afskrivninger	77.070
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	670.752
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	99.948

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2014 kr.
Direktion	10,2	0	24.449
		31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2014	295.000	295
	295.000	295

9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2014	-1.203.700	-1.261
Årets overførte overskud eller underskud	-2.016	57
	-1.205.716	-1.204

Noter

			31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.	Gæld i alt 31/12 2013 t.kr.
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Gæld til pengeinstitutter	167.000	0	297.628	464
	167.000	0	297.628	464
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 901 t.kr., er der givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør tkr. 100.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.