



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 919 216
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ALLKOPI HOLDING AS
Forretningsadresse:	Luhrtoppen 2 1470 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.07.2022 - 30.06.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Epsen Husebø Daland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.12.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		75 925	51 000
Sum kostnader		75 925	51 000
Driftsresultat		-75 925	-51 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 854 584	18 828 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		742 668	342 264
Annen finanskostnad		1 505 062	195 163
Sum finanskostnader		14 102 314	19 365 427
Netto finans		-14 102 314	-19 365 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 178 239	-19 416 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 178 239	-19 416 427
Årsresultat		-14 178 239	-19 416 427
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-14 178 239	-19 416 427
Sum overføringer og disponeringer		-14 178 239	-19 416 427



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		32 748 950	32 748 950
Sum finansielle anleggsmidler		32 748 950	32 748 950
Sum anleggsmidler		32 748 950	32 748 950
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		32 748 950	32 748 950
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		2 950 000	2 950 000
Overkurs		22 155 778	22 155 778
Ikke registrert kapitalforhøyelse		11 854 584	
Annen innskutt egenkapital		1 778 889	1 778 889
Sum innskutt egenkapital		38 739 251	26 884 667
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		34 335 583	20 157 343
Sum opptjent egenkapital		-34 335 583	-20 157 343
Sum egenkapital		4 403 668	6 727 324
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		28 111 417	26 021 626
Sum annen langsiktig gjeld		28 111 417	26 021 626
Sum langsiktig gjeld		28 111 417	26 021 626
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		233 864	
Sum kortsiktig gjeld		233 864	
Sum gjeld		28 345 281	26 021 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 748 949	32 748 950



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 303371

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 919 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLKOPI HOLDING AS
Forretningsadresse: Luhrtoppen 2
1470 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2022 - 30.06.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Epsen Husebø Daland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.12.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.02.2024



Organisasjonsnr: 990 919 216
ALLKOPI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		75 925	51 000
Sum kostnader		75 925	51 000
Driftsresultat		-75 925	-51 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 854 584	18 828 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		742 668	342 264
Annen finanskostnad		1 505 062	195 163
Sum finanskostnader		14 102 314	19 365 427
Netto finans		-14 102 314	-19 365 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 178 239	-19 416 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 178 239	-19 416 427
Årsresultat		-14 178 239	-19 416 427
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-14 178 239	-19 416 427
Sum overføringer og disponeringer		-14 178 239	-19 416 427



Organisasjonsnr: 990 919 216
ALLKOPI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 32 748 950 32 748 950

Sum finansielle anleggsmidler 32 748 950 32 748 950

Sum anleggsmidler 32 748 950 32 748 950

Omløpsmidler

Varer

Sum omløpsmidler 0 0

SUM EIENDELER 32 748 950 32 748 950

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 2 950 000 2 950 000

Overkurs 22 155 778 22 155 778

Ikke registrert

kapitalforhøyelse 11 854 584

Annen innskutt egenkapital 1 778 889 1 778 889

Sum innskutt egenkapital 38 739 251 26 884 667

Opptjent egenkapital

Udekket tap 34 335 583 20 157 343

Sum opptjent egenkapital -34 335 583 -20 157 343

Sum egenkapital 4 403 668 6 727 324

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld 28 111 417 26 021 626

Sum annen langsiktig gjeld 28 111 417 26 021 626

Sum langsiktig gjeld 28 111 417 26 021 626

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 233 864

Sum kortsiktig gjeld 233 864



Sum gjeld	28 345 281	26 021 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	32 748 949	32 748 950



Organisasjonsnr: 990 919 216
ALLKOPI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Allkopi Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Konklusjon

Vi har revidert Allkopi Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 14 178 239. Årsregnskapet består av balanse per 30. juni 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. juni 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene *International Standards on Auditing* (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 30.01.2024
Grant Thornton Revisjon AS

Erik Tolo Fostervold
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signert)



Allkopi Holding AS

Årsrapport for perioden
01.07.2022 – 30.06.2023

Styrets årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Organisasjonsnummer 990 919 216



Allkopi Holding AS pr 30.06.2023
Årsberetning for perioden 01.07.2022 – 30.06.2023

Virksomheten

Selskapet er morselskap til MAKE!Graphics AS som er av de ledende selskapene i Norge innen grafisk bransje. Selskapet har ingen aktivitet utover utøvelse av eierskapet i datterselskapet.

Arbeidsmiljø, personale, likestilling og miljørapportering

Selskapet har ingen ansatte. Styret i selskapet består av to menn.

Selskapet har ingen egen aktivitet og styret er ikke kjent med at selskapet har virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Resultat, finansiering og likviditet

Det fremlagte regnskap viser resultatregnskap for selskapet. Årets underskudd etter skatt var NOK 14.178.239. Selskapet har ingen egne bank konti og likviditet er dermed null.

Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 32.748.950.

Årets negative resultat på NOK 14.178.239 kommer i hovedsak fra nedskrivning av investeringen i datterselskapet MAKE!Graphics AS med NOK 11.854.584 samt valutatap med NOK 1.271.198.

Fortsatt drift, egenkapital og fremtids utsikter

Selskapets egenkapital pr 30.06.2023 er NOK 4.403.669

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet, balanse og kontantstrøm med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om selskapets drift gjennom året og stilling ved årsskiftet. Av selskapets totale gjeld på NOK 28.345.281 utgjør langsiktig konserngjeld NOK 28.111.417. Den langsiktige gjelden forfaller mer enn 12 mnd. etter balansedagens dato.

På denne bakgrunn bekrefter styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og dette legges til grunn ved avleggelse av regnskapet.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets underskudd på NOK 14.178.239 disponeres mot udekket tap.

Lørenskog 11. desember 2023

Patrick Crean

Styrets leder

Laurent Salmon

Styremedlem

Espen Husebø Daland

Adm. direktør



ALLKOPI HOLDING AS (Tall i NOK)

RESULTATREGNSKAP	Note	01.07.2022 -	01.07.2021 -
		30.06.2023	30.06.2022
Andre driftskostnader	2	75 925	51 000
Sum driftskostnader		75 925	51 000
Driftsresultat		-75 925	-51 000
Nedskrivning finansielle eiendeler		-11 854 584	-18 828 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-742 668	-342 264
Annen finanskostnad		-1 505 062	-195 163
Netto finansposter	3	-14 102 314	-19 365 427
Resultat før skatt		-14 178 239	-19 416 427
Skattekostnader på årets resultat	4	0	0
Årsresultat		-14 178 239	-19 416 427
Overføres mot udekket tap		-14 178 239	-19 416 427
Sum resultatdisponering	5	-14 178 239	-19 416 427



ALLKOPI HOLDING AS

(Tall i NOK)

BALANSE PR. 30.06.2023 30.06.2022

EIENDELER	Note		
ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	32 748 950	32 748 950
SUM ANLEGGSMIDLER		32 748 950	32 748 950
SUM EIENDELER		32 748 950	32 748 950

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5,7	2 950 000	2 950 000
Overkursfond		22 155 778	22 155 778
Annen innskutt egenkapital		1 778 889	1 778 889
Bokført, ikke registrert kapitalforhøyelse	5	11 854 584	
Sum innskutt egenkapital		38 739 251	26 884 667
Udekket tap		-34 335 583	-20 157 343
Sum opptjent egenkapital		-34 335 583	-20 157 343
SUM EGENKAPITAL		4 403 669	6 727 324

GJELD

Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	28 111 417	26 021 626
Sum annen langsiktig gjeld		28 111 417	26 021 626
Annen kortsiktig gjeld		233 864	-
Sum kortsiktig gjeld		233 864	-
SUM GJELD		28 345 281	26 021 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 748 950	32 748 950

Lørenskog, 11. desember 2023

Patrick Crean
Styreformann

Laurent Salmon
Styremedlem

Espen Husebø Daland
Adm. Direktør



Allkopi Holding AS - Kontantstrømpoppstilling

Alle tall er i hele kroner hvis ikke annet er angitt

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	30.06.2023	30.06.2022
Tilført fra årets virksomhet *)		-2 323 655	-588 427
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-2 323 655	-588 427
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Investering i datterselskap	6	-11 854 584	-18 828 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-11 854 584	-18 828 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Opptak/(nedbetaling) av gjeld		12 088 448	18 828 000
Opptak/(nedbetaling) av mellomværende med konsernselskaper		2 089 791	588 427
Konvertert gjeld til egenkapital		-11 854 584	-18 828 000
Kapitalutvidelse		11 854 584	18 828 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		14 178 239	19 416 427
Netto endring i likviditetsbeholdning		-	-
Likviditetsbeholdning ved periodens begynnelse		-	-
Likviditetsbeholdning ved periodens slutt		-	-
*) Dette tallet fremkommer slik:			
Resultat etter skattekostnad		-14 178 239	-19 416 427
Nedskrivning verdi i datterselskap		11 854 584	18 828 000
Skattekostnad på årets resultat	4	-	-
Tilført fra årets virksomhet		-2 323 655	-588 427



REGNSKAPSPRINSIPPER ALLKOPI HOLDING

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

a) Konsolideringsprinsipper

Selskapet er ikke pliktig til å utarbeide konsernregnskap, jf unntakregelen i regnskapslovens § 3-7. Konsernregnskapet er avlagt i Luxemburg for Grenadier CFH Sàrl.

b) Kostnadsføring

Kostnader regnskapsføres når de påløper.

c) Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

d) Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

e) Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk,

f) Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

g) Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Allkopi Holding AS - Noteopplysninger for 2022/2023

Alle tall er i hele kroner hvis ikke annet er angitt

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG GODTGJØRELSER

Det er ingen ansatte i selskapet.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022/2023 utgjør 39.139, samt fakturerte tilleggstjenester gjeldende skatt og annen bistand 34.300

NOTE 3 FINANSPOSTER

Finansposter	2022/23	2021/22
Nedskrivning finansielle eiendeler	-11 854 584	-18 828 000
Netto rentekost til andre konsernselskap	-742 668	-342 264
Netto rentekostnader	-233 864	
Valutatap	-1 271 198	-195 163
Netto finansposter	-14 102 314	-19 365 427

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022/23	2021/22
Betalbar skatt	0	0
Totalt skattekostnader	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-14 178 239	-19 416 427
Permanente forskjeller	11 854 584	18 828 000
Årets skattegrunnlag	-2 323 655	-588 427

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt:

22% av regnskapsmessig resultat	-511 204	-129 454
Ikke balanseført økning i skattefordel	511 204	129 454
Permanente forskjeller (22%)	2 608 008	4 518 720
Skattekostnad	0	0

Effektiv skatt i % n/a n/a

Det er ikke regnskapsført utsatt skattefordel knyttet til det fremførbare underskuddet på TNOK 12.428

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs fond	Annen innskutt egenkapital	Kapitalforhøyelse	Udekket tap	SUM
Egenkapital 30.06.22	2 950 000	22 155 779	1 778 889		-20 157 343	6 727 324
Bokført, ikke registrert kapitalforhøyelse				11 854 584		11 854 584
Årets resultat					-14 178 239	-14 178 239
Egenkapital 30.06.23	2 950 000	22 155 779	1 778 889	11 854 584	-34 335 583	4 403 669

I juni 2023 er det foretatt en kapitalforhøyelse med TNOK 11.855 gjennom konvertering av gjeld til egenkapital. Denne er registrert i foretaksregisteret 15.08.2023.



NOTE 6 DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M.V.

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	St.andel
MAKE!Graphics AS	30.06.2007	Oslo	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden

Selskap	Aksjekapital	Antall aksjer	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
MAKE!Graphics AS pr 30.06.2023	100	17 000	32 748 950	1 693 458	-13 638 307

Den bokførte verdien av MAKE!Graphics AS overstiger egenkapitalen i selskapet. Dette skyldes at det ligger betydelige merverdier i den fremtidige forventede kontantstrømmen i selskapet. Dog er merverdiene et estimat som det kan knyttes usikkerhet til.

Selskapet lanserte ny strategi, ansatte nye administrerende direktør og skiftet navn i forrige regnskapsår. Det ble samtidig iverksatt en stor restrukturering av selskapet inklusive en omfattende konsolidering av lokasjoner og en betydelig nedbemanning. Dette er langsiktig arbeid hvor målet er lønnsomhet på en realistisk omsetning, men hvor det planlegges med et lite overskudd og en positiv kontantstrøm i neste regnskapsår (2023/24).

Konsernregnskap er ikke utarbeidet basert på regnskapslovens §3-7 hvor det fremgår at underkonsern er fritatt for å avlevere konsernregnskap så lenge man inngår i et utenlandsk konsern som avlegger konsernregnskap innenfor en EØS stat.

NOTE 7 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Balanseført		
A-aksjer	2 950	1 000	2 950 000		
Aksjonærer pr 30.06.2023					
	A-aksjer	Sum	Eierandel	St.andel	
GIML Investments 6 Ltd	2 950	2 950	100 %	100 %	

NOTE 8 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTETE SELSKAP

Gjeld	Langsiktig gjeld	
	30.06.2023	30.06.2022
Paragon Graphics Limited	9 221 034	12 233 524
MAKE!Graphics AS	18 890 384	13 788 102
Sum	28 111 417	26 021 626

NOTE 9 FINANSIELL MARKEDSRISIKO

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er ikke inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr 30.06.2023.