



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 415 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLKOPI NETPRINT AS
Forretningsadresse: Luhrtoppen 2
1470 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2019 - 30.06.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Hystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.01.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	198 037 000	231 025 000
Annen driftsinntekt	2	2 167 000	
Sum inntekter		200 204 000	231 025 000
Kostnader			
Varekostnad		62 035 000	73 311 000
Lønnskostnad	2	91 940 000	106 742 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 095 000	4 440 000
Annen driftskostnad	2	49 431 000	58 750 000
Sum kostnader		207 501 000	243 243 000
Driftsresultat		-7 297 000	-12 218 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134 000	123 000
Annen finansinntekt		440 000	869 000
Sum finansinntekter		574 000	992 000
Annen rentekostnad		1 035 000	1 311 000
Annen finanskostnad		5 242 000	1 147 000
Sum finanskostnader		6 277 000	2 458 000
Netto finans		-5 703 000	-1 466 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 000 000	-13 684 000
Skattekostnad på ordinært resultat	6	108 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 108 000	-13 684 000
Årsresultat		-13 108 000	-13 684 000
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-13 684 000
Overkursfond		-13 108 000	
Sum overføringer og disponeringer		-13 108 000	-13 684 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,11	10 091 000	12 959 000
Sum varige driftsmidler		10 091 000	12 959 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13,15		1 875 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	12	30 147 000	29 720 000
Andre fordringer	4	2 656 000	2 302 000
Sum finansielle anleggsmidler		32 803 000	33 897 000
Sum anleggsmidler		42 894 000	46 856 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	4 106 000	4 930 000
Sum varer		4 106 000	4 930 000
Fordringer			
Kundefordringer	11,12	19 793 000	32 419 000
Andre fordringer		5 096 000	5 125 000
Konsernfordringer	12	718 000	718 000
Sum fordringer		25 607 000	38 262 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	9 608 000	12 040 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 608 000	12 040 000
Sum omløpsmidler		39 321 000	55 232 000
SUM EIENDELER		82 215 000	102 088 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	1 500 000	1 400 000
Overkurs		6 586 000	59 854 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse			2 784 000
Sum innskutt egenkapital		8 086 000	64 038 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		482 000	-66 697 000
Sum opptjent egenkapital		482 000	-66 697 000
Sum egenkapital		8 568 000	-2 659 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 11	14 989 000	24 577 000
Leverandørgjeld		22 740 000	30 184 000
Skyldige offentlige avgifter		15 970 000	15 955 000
Kortsiktig konserngjeld	12	9 231 000	17 321 000
Annen kortsiktig gjeld		10 715 000	16 711 000
Sum kortsiktig gjeld		73 645 000	104 748 000
Sum gjeld		73 645 000	104 748 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 213 000	102 089 000



Allkopi NetPrint AS

Årsrapport perioden

01. juli 2019 – 30. juni 2020

Styrets årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Org.nr 920 415 326 MVA



ÅRSBERETNING
Allkopi NetPrint AS
Perioden 1. juli 2019 – 30. juni 2020
Org. nr. 920 415 326 MVA

Virksomhetens art

Allkopi NetPrint er et moderne trykkeri og mediehus som leverer kundenes budskap på alle nye og tradisjonelle flater. Dette er alt fra tradisjonelle trykksaker, storformat, og digitale publikasjoner til profildekor, online reklame og nye innovative løsninger. Vi er Norges største grafiske miljø og våre 16 lokasjoner rommer alt fra designere, fotografer og trykk maskiner til rammeverksteder, stanser og storformatproduksjon hvor vi også er tilgjengelig døgnet rundt med vårt online trykkeri Allkopi NetPrint 24/7.

Selskapet er lokalisert med til sammen 16 produksjonssteder og avdelinger i Oslo, Bergen, Sandnes, Trondheim, Kristiansand, Drammen, Tønsberg, Sarpsborg, Lillehammer, Hamar, Gardermoen, Lillestrøm, Bærum og Lørenskog. Vi har samarbeidspartnere i en rekke andre norske byer, og kan således tilby våre kunder en landsdekkende tjeneste. Vårt hovedkontor på Lørenskog er sertifisert etter ISO 9001:2015. Gjennom våre internasjonale nettverk kan vi også dekke våre kunders behov over store deler av verden.

Kundene er i første rekke næringslivet, universiteter, høyskoler og statlige og kommunale etater i tillegg til vanlige forbrukere som handler våre produkter og tjenester i butikk eller fra vår netthandelsløsning. Våre tjenester utføres primært i egne produksjonslokaler, men i noen grad også ute hos kundene. Andelen oppdrag som bestilles digitalt er stadig økende, og vi videreutvikler kontinuerlig våre tjenester for å sikre våre kunder nye produkter for digital publisering samt rask tilgang til en strømlinjeformet produksjon. Allkopi NetPrint satser på vekst i Norge, både organisk og ved oppkjøp der det er strategisk riktig.

Allkopi NetPrint AS er en del av Paragon Group Limited; et UK registrert selskap (reg nr 05258175) med virksomhet i det meste av Europa. Selskapet hadde i 2020 en omsetning på ca €1,080 milliarder og har ca 9.000 ansatte. Allkopi NetPrint AS samarbeider internt gjennom produksjon, produktutvikling og markedsføring samt at selskapet får utført administrative tjenester fra konsernet.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet var på 7,9% (3.203 dager over 12 måneder), som er opp fra 7,2% (3.009 sykedager) året før. Langtidsfraværet utover arbeidsgiverperioden er gått opp fra 5,5% til 5,8 %. Korttidsfraværet ligger på 2,1% som er opp fra fjorårets 1,7%. Det er ikke rapportert om hendelser som har medført personskaide.



Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Samarbeidet med de ansatte og deres valgte representanter til arbeidsmiljøutvalg har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Likestilling og diskriminering

Selskapet hadde ved periodens avslutning 169 ansatte mot 191 ansatte pr 30.06.2019. Omregnet til gjennomsnittlige årsverk, utgjorde dette 145 (172). Permitteringer i perioden april-juni er årsaken til at antall årsverk har endret seg forholdsmessig mer enn endring i antall ansatte. Av selskapets ansatte er 68 (78) kvinner. I perioden ble det foretatt 16 nyansettelser, herav 8 kvinner og 8 menn. Bedriften tilstreber en lik behandling av begge kjønn i sin personalpolitikk hva angår fastsettelse av lønn, muligheter for permisjon i utdanningsøyemed og omsorg. Selskapet oppfordrer kvinner til å søke ledige stillinger i selskapet. Styret i selskapet består av 3 menn. Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Det arbeides aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. Dette forutsatt at det ikke kan oppstå fare for arbeidstakerens helse eller sikkerhet.

Miljørapportering

Styret er ikke kjent med at selskapet har virksomhet som forurensar det ytre miljø. Behandling av kjemikalier og avfallsstoffer i produksjonen skjer i henhold til de forskrifter som gjelder for dette. Allkopi NetPrint og alle avdelingene er Miljøfyrtårngodkjent. Vår trykkavdeling på Lørenskog har lisens for produksjon av Svanemerkede trykksaker og Allkopi NetPrint har avtale med Grønt Punkt om returordning for all emballasje.

Forskning, utvikling og innovasjon

Innovativ forretnings- og produktutvikling er et uttalt mål for Allkopi NetPrint AS, og selskapet har søkt og fått tildelt midler fra SkatteFunn. Midlene er gitt til utvikling av beslutningsverktøy for raskere leveranser med sporbart miljøfotavtrykk. Hovedmålet er å strømlinjeforme data fra produksjon og kunde for å muliggjøre hel og delautomatiserte prosesser for raskere produksjon. Prosjektet skal muliggjøre utvikling av beslutningsverktøy, nye sanntidsrapporter for kunder over miljøfotavtrykk samt produksjonsplanlegging av storformat og andre substrat enn digitalprint og tradisjonelle print prosesser.

Finansiell-, markeds-, kreditt-, og likviditetsrisiko

Det er ikke vurdert annen finansiell risiko enn den til en hver tid utestående kredittrisiko ved kunder. Selskapet benytter seg av factoring som betyr at fordringene er solgt til factoringsselskapet. Allkopi NetPrint får oppgjør fra factoringsselskapet på forskudd men har samme risiko knyttet til kundens overholdelse av forpliktelse.



Allkopi NetPrint har lite leverandørgjeld i utenlandsk valuta og valutarisiko er derfor minimal bortsett fra selskapets konsern gjeld i Euro. Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke har likviditet til å møte sine betalingsforpliktelser, eller at selskapet ikke kan avhende varekjøp til akseptable priser. Denne risikoen begrenses ved at administrasjonen ukentlig utarbeider løpende likviditetsprognoser med rapportering til morselskapet. Likviditeten er til tider noe svak og styret har iverksatt tiltak for å bedre likviditet og inntjening – ref. punkt Egenkapital og fremtids utsikter.

Markedsrisiko er risikoen for prisendringer i markedet, herunder endringer i råvaremarkedet som påvirker marginer. Med kredittisiko menes risiko for at en motpart ikke kan gjøre opp sine forpliktelser. Kredittverdighet fastsettes ved både intern og eksternt kredittvurdering.

Resultat, finansiering og likviditet (alle tall i hele tusen)

Det fremlagte regnskap viser resultatregnskap for selskapet Allkopi NetPrint AS for perioden 01.07.2019 – 30.06.2020 som sammenfaller med konsernets regnskapsår.

Årets underskudd etter skatt var NOK 13.108. Underskuddet foregående år var NOK 13.684. Selskapets likvidbeholdning pr 30.06.20 var NOK 9.608, mot 12.040 pr 30.06.2019. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var NOK -9.312 mot NOK -1.673 fra året før. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter NOK -678 mot NOK -3.781 året før. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktivitet var NOK 7.563 mot NOK -7.433 året før. Totalkapitalen ved utgangen av året var NOK 82.214.

Selskapets årsresultat er kraftig påvirket av den pågående Covid-19 situasjonen. Omsetningen for året er ned ca 33 millioner, og det vesentlige av dette relateres til Covid-19. I perioden mars-juni 2020 var omsetningssvikten nesten 40% sammenlignet mot samme periode året før. Selskapets dekningsbidrag i prosent er praktisk talt uendret, hvilket betyr at dekningsbidragssvikten står i forhold til omsetningssvikten. Selskapet gjennomførte i mars umiddelbare tiltak knyttet til permitteringer av ansatte samt andre kostnadskutt der hvor det var mulig. I tillegg har selskapet mottatt støtte for å dekke unngåelige faste kostnader. Selskapet har gjennom året hatt konsern lån i EURO, og på grunn av svekket kronkurs har vi kostnadsført valutatap relatert til dette på ca 3,2 millioner. Vi har også en pågående sak hvor juridisk bistand har påløpt med ca 0,8 millioner. Vi er av den oppfatning av Covid-19 samt den pågående saken har belastet resultat før skatt negativt med mellom 8 og 10 millioner dette året.

Det fremlagte driftsresultatet er negativt med NOK 7.297 som er en forbedring med ca. 5 millioner mot året før. Hensyntatt Covid-19 effekten beskrevet over, er vi av den oppfatning at justert driftsresultatet kunne ha kommet ned mot et svakt negativt driftsresultat i størrelsesorden 1 til 2,5 millioner. Dette er en kraftig forbedring målt mot fjoråret og vi ser effekten av tiltakene som vi har iverksatt. Disse ble beskrevet i fjorårets årsrapport og gikk på markedsmessige tiltak, systemoppgraderinger samt strammere kostnadskontroll for å tilpasse driftskostnadene mot forventet omsetning.

Fortsatt drift, egenkapitalsituasjonen og fremtids utsikter

Egenkapitalen var ved utgangen av året NOK 8.568 mot negativ NOK 2.659 på samme tid året før. Endringen i egenkapitalen skyldes at konsernet har konvertert konsern gjeld til egenkapital samt effekten av årets underskudd.



Før Covid-19 var det investert mye i styrket salgsarbeid i erkjennelsen av at det er økt omsetning som er viktigst for selskapets fremtidige resultat. Dette var gjort ved netto nyansettelser av selgere og ledere samt ytterligere kompetanse heving av selgerkorpsset.

Dette i tillegg til at det gjennom året er gjennomført produksjonsmessige effektiviseringer og en restrukturering våren 2019 hvor vi reduserte antall faste og midlertidige ansatte for å tilpasse antall årsverk til forventet fremtidig omsetning.

Momentene over er inkludert i neste års budsjett samt de påvirkninger som vi forventer at Covid-19 fortsatt vil gi oss. Budsjettet for 2020/2021 viser en moderat omsetning på ca. 185 millioner med en betydelig reduksjon i driftskostnadene hvor justert driftsresultat er budsjettet med et positivt bidrag på 5,8 millioner.

De nevnte tiltak vil sikre videre drift av selskapet gjennom regnskapsåret 2020/2021 og årsregnskapet pr 30.06.2020 er på denne basis avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet, balanse og kontantstrøm med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om selskapets drift gjennom året og stilling ved årsskiftet. Årets underskudd påvirket likviditeten negativt, men morselskapet har i juni 2020 gitt nødvendig likviditetslån på NOK 12 millioner.

Det er ingen andre vesentlige hendelser i selskapet i den aktuelle perioden eller etter balanse dagen, bortsett fra at selskapet fortsatt er preget av Covid-19 både når det gjelder omsetningen som fortsatt er på et lavere nivå, samt at det fortsatt er ansatte som er permittert. Pr. utgangen av oktober er selskapet i rute etter budsjettet på 185 millioner og har et driftsresultat som er ca. 4,2 millioner bedre enn på samme tid i fjor.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets negative resultat TNOK 13.108 disponeres slik:
Overføres mot overkursfond TNOK -13.108

Lørepskog, 21 desember 2020

Patrick Crean
Styreførermann

Laurent Salmon
Styremedlem

Trond Hystad
Styremedlem

Alle Olsen
Adm. direktør



Allkopi NetPrint AS

(Tall i tusen NOK)

		01.07.2019 -	01.07.2018 -
RESULTATREGNSKAP	Note	30.06.2020	30.06.2019
Driftsinntekter	1	198 036	231 025
Annen driftsinntekt	2	2 167	-
Sum driftsinntekter		200 204	231 025
Vareforbruk		62 035	73 311
Lønninger og andre personalkostnader	3, 4	91 941	106 742
Avskrivninger	5	4 095	4 440
Andre driftskostnader	3	49 431	58 750
Sum driftskostnader		207 501	243 243
Driftsresultat		-7 297	-12 218
Annen renteinntekt		134	123
Annen finansinntekt		440	869
Annen rentekost		-1 035	-1 311
Annen finanskostnad		-5 242	-1 147
Netto finanskostnader		-5 703	-1 466
Resultat før skatt		-13 000	-13 684
Skattekostnader på årets resultat	6	108	-
Årsoverskudd		-13 108	-13 684
Overføres mot overkursfond		-13 108	-13 684
Sum resultatdisponering	10	-13 108	-13 684



Allkopi NetPrint AS

(Tall i tusen NOK)

BALANSE PR.	Note	30.06.2020	30.06.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Maskiner, inventar og biler	5, 11	10 091	12 959
Sum varige driftsmidler		10 091	12 959
Investeringer i datterselskap	13, 15	-	1 875
Pensjonsmidler	4	2 656	2 302
Langsiktige konsernfordringer	12	30 147	29 720
Sum finansielle anleggsmidler		32 802	33 897
SUM ANLEGGSMIDLER		42 893	46 857
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	4 106	4 930
Kundefordringer	11, 12	19 793	32 419
Andre fordringer		5 096	5 125
Fordringer på selskap i samme konsern	12	718	718
Sum fordringer		25 607	38 262
Bankinnskudd og kontanter	8	9 608	12 040
SUM OMLØPSMIDLER		39 321	55 232
SUM EIENDELER		82 214	102 088



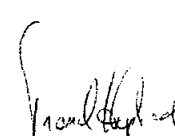



Allkopi NetPrint AS

(Tall i tusen NOK)

BALANSE PR.	Note	30.06.2020	30.06.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	1 500	1 400
Overkurs		6 586	59 854
Annen innskutt egenkapital		-	2 784
Sum innskutt egenkapital		8 086	64 038
Annen egenkapital		482	-66 697
Sum opptjent egenkapital		482	-66 697
SUM EGENKAPITAL	10	8 568	-2 659
GJELD			
Leverandørgjeld		22 740	30 184
Skyldige offentlige avgifter		15 970	15 955
Kortsiktig gjeld til finansinstitusjoner	9, 11	14 989	24 577
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	12	9 231	17 321
Annen kortsiktig gjeld		10 715	16 711
Sum kortsiktig gjeld		73 646	104 748
SUM GJELD		73 646	104 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 214	102 088

Lørenskog, 21 desember 2020

			
Patrick Crean Styreformann	Laurent Salmon Styremedlem	Trond Hystad Styremedlem	Atle Olsen Adm. Direktør



KONTANTSTRØM OPPSTILLING

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	30.06.2020	30.06.2019
Tilført fra årets virksomhet *)		-8 906	-9 341
(Økning)/reduksjon i varebeholdning	7	824	-1 300
(Økning)/reduksjon i kundefordringer		12 626	3 368
Økning/(reduksjon) i leverandørgjeld		-7 444	9 562
(Økning)/reduksjon i andre fordringer		29	497
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordningen	4	-353	-463
Forskjell mellom kostnadsført skatt og inn-/utbetalinger over skattefunnordningen		-108	-
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-5 981	-3 995
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-9 312	-1 673
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Direkte egenkapital postering		482	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-1 160	-3 878
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-	97
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-678	-3 781
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Opptak/(nedbetaling) av gjeld til kredittinstitusjoner		-9 588	2 945
Opptak/(nedbetaling) av mellomværende med konsernselskaper		17 151	-10 377
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		7 563	-7 433
Netto endring i likviditetsbeholdning		-2 426	-12 887
Likviditetsbeholdning ved periodens begynnelse		12 040	24 926
Endring kontantbeholdninger infusjonerte selskap		-5	-
Likviditetsbeholdning ved periodens slutt	8	9 608	12 040
*) Dette tallet fremkommer slik:			
Resultat etter skattekostnad		-13 108	-13 684
Skattekostnad på årets resultat	6	108	-
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-	-97
Ordinære av- og nedskrivninger		4 095	4 440
Tilført fra årets virksomhet		-8 906	-9 341

Likviditetsbeholdningen består av ordinære bankinnskudd og bundne bank innskudd.



REGNSKAPSPRINSIPPER

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

a) Konsolideringsprinsipper

Selskapet er ikke pliktig til å utarbeide konsernregnskap, jf unntaksregelen i regnskapslovens §3-7. Konsernregnskapet er avlagt i UK for Paragon Group Limited med registrert nummer 05258175. Allkopi Netprint AS har ingen datterselskap, men Allkopi Holding er 100% aksjonær i Allkopi NetPrint AS.

b) Datterselskaper og tilknyttede selskaper

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivning blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Pr. 30.06.2020 har selskapet ingen datterselskap eller tilknyttede selskap.

c) Inntekts- og kostnadsføring

Inntektene består av fakturerte varer og tjenester med fradrag for rabatter. Salg tas til inntekt på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres når de er utført. Kostnader som sammenstilles med inntekter kostnadsføres samtidig med disse. Kostnader som ikke kan henføres til inntekter kostnadsføres når de påløper.

d) 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 avskrives i henhold til avskrivningsplan men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

e) Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til laveste av anskaffelseskost og antatt salgsverdi etter fradrag for påregnelig ukurans.



f) Kundefordringer

Kundefordringer er oppført med fradrag for påregnelig tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

g) Varige driftsmidler og leasingsavtaler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Leasingavtaler som overfører det vesentlige av risiko og fordeler forbundet med å eie et driftsmiddel til leietaker er klassifisert som finansiell leasing. Eiendeler anskaffet ved finansiell leasing er balanseført og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Tilsvarende er leasingforpliktelsen oppført som pantegjeld. Renteelementet av leasingleien føres som finanskostnad, mens kapitalelementet føres som avdrag på pantegjeld. Leasingavtaler som ikke tilfredsstiller ovennevnte krav betraktes som operasjonell leasing. Leasingleie kostnadsføres i slike tilfeller som ordinære driftskostnader.

h) Goodwill

Det er ingen goodwill i balansen.

i) Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser som er knyttet til sikrede pensjonsordninger beregnet etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

j) 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 regnskapsmessige 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.



k) 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.

l) 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.

m) Kontantstrømoppstilling

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



Allkopi NetPrint AS - Noteopplysninger for perioden juli 2019 - juni 2020

Alle tall er i hele tusen hvis ikke annet er angitt

NOTE 1 SPESIFIKASJON AV SALGSINNTEKTER

All omsetning er skjedd i Norge.

Driftsinntekter består av inntekter på trykk, kopiering, profilering og distribusjon.

	2019/20	2018/19
Trykk, kopiering	133 620	167 772
Profilering	53 317	48 165
Distribusjon	11 099	14 991
Gevinst avgang anleggsmidler	-	97
Sum	198 036	231 025

NOTE 2 ANNEN DRIFTSINNTÉKT

Selskapet har søkt om støtte fra Kompensasjonsordningen for næringslivet og har fått innvilget

TNOK 2.167 som er ført etter bruttometoden. Støtten gjelder perioden mars-mai 2020.

I tillegg har selskapet mottatt TNOK631 gjeldende juni som ikke er innarbeidet i regnskapet.

Skatteetaten har varslet kontroll av søknaden og en eventuell endring av beløpet kan forekomme hvis det oppdages vesentlig avvik.

NOTE 3 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG GODTGJØRELSER

	2019/20	2018/19
Lønnskostnader	74 119	87 072
Arbeidsgiveravgift	12 188	13 275
Pensjonskostnader	3 225	3 158
Andre ytelser	2 409	3 237
Sum	91 941	106 742

Gjennomsnitt antall årsverk	145	172
-----------------------------	-----	-----

Godtgjørelse til administrerende direktør, styret og revisor

	Daglig leder	Styre
Lønn	1 500	-
Pensjonskostnader	37	-
Annen godtgjørelse	-	-
Sum	1 537	-

Daglig leder har i tillegg avtale om fri bil.

Kostnadsført revisjonshonor for 2019/20 utgjør TNOK 300 samt TNOK 48 i fakturerte tilleggstjenester i regnskapsåret.



NOTE 4 PENSJONSKOSTNADER OG PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har både innskuddspensjon og ytelsespensjon.

Fordeling av pensjonskostnad	2019/20	2018/19
Innskuddspensjon	3 261	3 179
Ytelsespensjon	13	51
	3 274	3 229

Sikrede pensjonsordninger

Ytelsespensjon

Antall ansatte som er dekket av ordningen er:	2019/20	2018/19
Antall aktive	10	11
Antall pensjonister	53	52
Sum	63	63

Følgende forutsetninger er lagt til grunn for beregningene av pensjonsforpliktelsene begge år :

Diskonteringsrate	1,7 %	2,3 %
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3,8 %	4,0 %
Lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
G-regulering/pensjonsregulering	2%/0,50%	2,5%/0,50%
Gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid	1,0	1,64

Pensjonskostnadene for de forsikrede pensjonsforpliktelsene fremkommer på følgende måte:

	2019/20	2018/19
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	151	207
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	586	639
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 057	-1 140
Administrasjonskostnad	333	344
Pensjonskostnad	13	51
Estimerte påløpte pensjonsforpliktelser	-27 703	-27 014
Estimert verdi av pensjonsmidlene	27 650	27 229
Ikke resultatførte estimatendringer og avvik	2 709	2 088
Netto pensjonsmidler 30.06	2 656	2 302



NOTE 5 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

	Maskiner inventar	SUM
Anskaffelseskost 30.06.19	75 179	75 179
Tilgang 2019/20	1 160	1 160
Tilgang innfusjonerte anleggsmidler	92	92
Avgang 2019/20	-	-
Anskaffelseskost 30.06.20	76 430	76 430
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 30.06.20	-66 339	-66 339
Bokført verdi 30.06.20	10 091	10 091
Årets av- og nedskrivninger	4 095	4 095
Avskrivningssatser	12,5-33,3%	

Finansielt leasede maskiner og inventar er avskrevet til null pr 30.06.20 . Årets avskrivning på disse driftsmidlene er TNOK 48. Leasingavtalene har faste leibeløp. Årets leibeløp for leasingkontrakter som ikke er balanseført er TNOK 7.162.

NOTE 6 SKATT

	2019/20	2018/19
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Sum skattekostnader	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-13 000	-13 684
Permanente forskjeller	13	77
Endring i midlertidige forskjeller	12 987	13 607
Årets skattegrunnlag	0	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring har gitt opphav til utsatt skattefordel.

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2019/20	2018/19	Endring
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld	-570	-469	-101
Anleggsmidler og langsiktig gjeld	-21 678	-22 674	996
Varelager	-548	-456	-92
Pensjonsforpliktelse	2 656	2 302	354
Gevinst og tapskonto	206	258	-52
Andre forskjeller	-1 332	-1 348	16
Sum midlertidige forskjeller	-21 266	-22 387	1 121
Skattemessig fremførbart underskudd	-118 213	-103 921	-14 292
Sum midlertidige forskjeller og skattemessig fremførbart underskudd	-139 387	-126 400	-13 171
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	139 387	-126 400	
Balanseført skattefordel (Utsatt skattegjeld)	0	0	0

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

22 av regnskapsmessig resultat	-2 860	-3 010
22 % av permanente forskjeller	3	17
Ikke balanseført økning i skattefordel	2 857	2 994
Sum skattekostnader	0	0



NOTE 7 VAREBEHOLDNING

	30.06.2020	30.06.2019
Brutto råvarelager	4 562	5 478
Ukuransavsetning	-456	-548
Bokført verdi	4 106	4 930

NOTE 8 BANKINNSKudd

Selskapets bankinnskudd fordeler seg slik:

	30.06.2020	30.06.2019
Bundne skattetreksmidler	909	2 612
Andre bankinnskudd og kontanter	8 699	9 427
Sum bankinnskudd og kontanter	9 608	12 040

NOTE 9 KORTSIKTIG OG LANGSIKTIG GJELD

SPEKIFIKASJON AV KORTSIKTIG GJELD TIL FINANSINSTITUSJONER PR 30.06:

	2020
Factoringgjeld	14 989
Sum kortsiktig gjeld til finansinstitusjoner	14 989

NOTE 10 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkap.	Annen egenkap.	SUM
Egenkapital 30.06.19	1 400	59 854	2 784	-66 697	-2 659
Kapitalforhøyelse	100	25 568			25 668
Innfusjonert datterselskap				-1 814	-1 814
Direkte postering				482	482
Udekket tap avregnes mot overkursfond		-65 727	-2 784	68 511	-
Årets resultat		-13 108			-13 108
Egenkapital 30.06.20	1 500	6 586	-	482	8 568

Aksjene er 100% eid av Allkopi Holding AS. Aksjekapitalen består av 15 000 aksjer a kr 100.

NOTE 11 ØVRIG GJELD, GARANTIANSVAR OG PANTSTILLELSER

Pantstillelser	30.06.2020	30.06.2019
Factoringgjeld	14 989	24 542
Gjeld vedrørende finansielt leasede driftsmidler		35
Sum gjeld relatert til pantsatte eiendeler	14 989	24 577

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for denne gjeld er :

Kundefordringer	19 996	33 104
Finansielt leasede driftsmidler		48
Sum pantsatte eiendeler	19 996	33 152

Kundefordringene er pantsatt til fordel for bokført factoringgjeld og gjeld til finansinstitusjon. Tinglyst pant for factoringavtalen er TNOK 70 000. Nordea har pant for TNOK 10 000 i varelager og TNOK 10 000 i driftstilbehør.



NOTE 12 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Holmbergs i Malmø	69	80				
Allkopi Holding AS *)					30 147	29 720
Service Point Spania			718	718		
Sum	69	80	718	718	30 147	29 720

*) Av fordringen mot Allkopi Holding AS er 17,4 millioner garantert fra morselskapet Paragon Group Limited

	Kortsiktig gjeld		Langsiktig gjeld	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Holmbergs i Malmø	983	370		
Service Point UK		12		
Paragon UK Rotherham		30		
Paragon CC UK	658	464		
Grenadier Holding Ltd	7 590	16 445		
Sum	9 231	17 321	-	-

NOTE 13 DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskapet NetPrint Kristiansand AS er fusjonert inn i Allkopi NetPrint AS pr 30.06.2020.

Note 14 LEIEFORPLIKTELSER

Allkopi har uopsigelige leieavtaler knyttet til leie av eiendommer og øvrige driftsmidler som maskiner og biler. Leieavtalene forfaller til betaling iht tabellen nedenfor.

	Husleie		Øvrige driftsmidler	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Kostnader neste år	15 776	14 720	5 753	6 645
Totale kostnader kommende 2-5 år	39 385	44 176	5 816	5 515
Totale kostnader utover 5 år	11 307	17 198	-	-

Note 15 FUSJON

Allkopi NetPrint AS (organisasjonsnummer 920 415 326) som det overtakende selskap har fusjonert med NetPrint Kristiansand AS (organisasjonsnummer 976 957 679) som det overdragende selskap.

Fusjonen er bokført til selskapskontinuitet med virkning fra 01.07.2019.

Sammenligningstall for 2018/2019 er ikke omarbeidet.

Fusjonen har skjedd uten vedertag.



Til generalforsamlingen i Allkopi Netprint 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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Allkopi Netprint AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 13.108.430. Årsregnskapet består av balanse per 30. juni 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømoppstilling og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. juni 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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™

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™

- 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21.12.2020
Grant Thornton Revisjon AS

Erik Tolo Fostervold
Registrert revisor