

ÅRSRAPPORT 2023/24

Rosenberg Bogtryk ApS

Metalbuen 22
2750 Ballerup
CVR-nr. 30 72 65 96

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Rosenberg Bogtryk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 19. december 2024

Direktion

Palle Bæk Rosenberg

Bestyrelse

Peer Bæk Rosenberg

Palle Bæk Rosenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosenberg Bogtryk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenberg Bogtryk ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. december 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters
statsautoriseret revisor
mne11675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosenberg Bogtryk ApS
Metalbuen 22
2750 Ballerup

CVR-nr.: 30 72 65 96
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Peer Bæk Rosenberg
Palle Bæk Rosenberg

Direktion

Palle Bæk Rosenberg

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er begrænset til afvikling af mellemregningskonti og gældsbreve efter afhændelsen af aktiviteten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenberg Bogtryk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Nettoomsætning

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter- og omkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Nettoomsætning	0	177.789
Andre eksterne omkostninger	-43.874	-44.677
Bruttoresultat	-43.874	133.112
1 Personaleomkostninger	-782	-193.525
Driftsresultat	-44.656	-60.413
2 Andre finansielle indtægter	67.979	80.439
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-22.110
Resultat før skat	23.323	-2.084
4 Skat af årets resultat	-6.103	-611
Årets resultat	17.220	-2.695
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	17.220	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.695
Disponeret i alt	17.220	-2.695

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	399.814
	Deposita	19.096	19.096
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19.096	418.910
	Anlægsaktiver i alt	19.096	418.910
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.332.406	685.203
5	Udsudte skatteaktiver	169.000	221.000
6	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	45.897	22.389
	Andre tilgodehavender	0	333.953
	Tilgodehavender i alt	1.547.303	1.262.545
	Likvide beholdninger	0	179.984
	Omsætningsaktiver i alt	1.547.303	1.442.529
	Aktiver i alt	1.566.399	1.861.439

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
	Overført resultat	448.313	431.092
	Egenkapital i alt	1.548.313	1.531.092
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.226	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	16.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	308.854
	Anden gæld	360	4.993
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.086	330.347
	Gældsforpligtelser i alt	18.086	330.347
	Passiver i alt	1.566.399	1.861.439

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital primo	1.100.000	431.093	1.531.093
Årets overførte overskud eller underskud	0	17.220	17.220
	1.100.000	448.313	1.548.313

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	186.938
Andre omkostninger til social sikring	782	6.587
	782	193.525
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Andre finansielle indtægter		
Rentetindtægter Rosenberg Bogtryk Holding ApS	13.642	0
Renteindtægter Rosenberg Ejendomme ApS	32.078	30.639
Renteindtægter Dystan & Rosenberg ApS	22.259	49.800
	67.979	80.439
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter Rosenberg Bogtryk Holding ApS	0	21.354
Andre finansielle omkostninger	0	756
	0	22.110
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	52.000	23.000
Refusion i sambeskatning	-45.897	-22.389
	6.103	611
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver	169.000	221.000
	169.000	221.000
6. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Den tilgodehavende skat omfatter sambeskatningsbidrag.		

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rosenberg Bogtryk Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.