

# Rosseels Tegnesteue ApS. Aalborg

Gasværksvej 30A, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 11 85 77 44

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.10.20

Anette Rosseel  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 20

---

---

**Selskabet**

---

Rosseels Tegnesteue ApS. Aalborg  
Gasværksvej 30A  
9000 Aalborg  
Telefon: 28 40 27 44  
Telefax: 98 79 02 50  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 11 85 77 44  
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

---

**Direktion**

---

Willy-Hector Rosseel

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20 for Rosseels Tegneste ApS. Aalborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. oktober 2020

**Direktionen**

Willy-Hector Rosseel

## Til kapitalejeren i Rosseels Tegnesteue ApS. Aalborg

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosseels Tegnesteue ApS. Aalborg for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 om "usikkerhed ved indregning og måling", som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med opgørelse af igangværende arbejder for fremmed regning. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre

ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### OVERTRÆDELSE AF MOMSLOVGIVNINGEN

Manglende overholdelse af momsloven

I strid med momsloven er der indsendt urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 7. oktober 2020

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne10873



### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af landskabsarkitektvirksomhed.

Virksomheden indgik pr. 1. maj 2019 aftale med ARKPLAN, der overtager alle fremtidige aktiviteter i Rosseel's tegnestue fra ny base i Aalborg. Det nye tiltag sikrer, at alle igangværende og kommende projekter får et kontinuerligt forløb med projektgennemførelse, opfølgning og service for vores bygherrer som hidtil. Siden 1. maj 2019 færdiggør Rosseel's Tegnestue herudover enkelte projekter.

### Usikkerhed ved indregning og måling

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

Indregning af igangværende arbejder er i sagens natur behæftet med usikkerhed, idet der ved måling af igangværende arbejder indgår vurderinger og skøn over færdiggørelsesgrad og acontoavance.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.19 - 30.04.20 udviser et resultat på DKK -210.868 mod DKK -2.146.475 for tiden 01.05.18 - 30.04.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -136.765.

Moderselskabet foretog kapitalforhøjelse primo året. Da der igen i år har været negativt resultat er egenkapitalen igen negativ.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2018/19 og balance pr. 30.04.20.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-41.329</b>	<b>-1.442.294</b>
2	Personaleomkostninger	-155.731	-620.759
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-197.060</b>	<b>-2.063.053</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-2.667
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-197.060</b>	<b>-2.065.720</b>
3	Finansielle indtægter	5.274	4.441
4	Finansielle omkostninger	-19.082	-88.196
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-210.868</b>	<b>-2.149.475</b>
5	Skat af årets resultat	0	3.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-210.868</b>	<b>-2.146.475</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-210.868	-2.146.475
	<b>I alt</b>	<b>-210.868</b>	<b>-2.146.475</b>

<b>AKTIVER</b>		30.04.20	30.04.19
		DKK	DKK
Note			
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	194.900	380.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.506	110.144
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	82.887	172.895
	Andre tilgodehavender	7	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.027	7.719
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>291.327</b>	<b>670.758</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>60.867</b>	<b>721</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>352.194</b>	<b>671.479</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>352.194</b>	<b>671.479</b>

**PASSIVER**

	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-216.765	-915.897
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-136.765</b>	<b>-835.897</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	900.907
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	55.971
	Anden gæld	488.959	544.774
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.724
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>488.959</b>	<b>1.507.376</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>488.959</b>	<b>1.507.376</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>352.194</b>	<b>671.479</b>

- 8 Eventualforpligtelser  
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.05.18 - 30.04.19		
Saldo pr. 01.05.18	80.000	1.230.578
Forslag til resultatdisponering	0	-2.146.475
Saldo pr. 30.04.19	80.000	-915.897
Egenkapitalopgørelse for 01.05.19 - 30.04.20		
Saldo pr. 01.05.19	80.000	-915.897
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	910.000
Forslag til resultatdisponering	0	-210.868
Saldo pr. 30.04.20	80.000	-216.765

## 1. Usikkerhed ved indregning og måling

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

Indregning af igangværende arbejder er i sagens natur behæftet med usikkerhed, idet der ved måling af igangværende arbejder indgår vurderinger og skøn over færdiggørelsesgrad og aconto avance.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

## 2. Personalemkostninger

Lønninger	123.002	514.478
Pensioner	31.200	92.027
Andre omkostninger til social sikring	5.056	13.377
Andre personaleomkostninger	-3.527	877
I alt	155.731	620.759
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	2

## 3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	5.274	4.441
I alt	5.274	4.441

## 4. Finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger i alt	19.082	88.196
I alt	19.082	88.196

## 5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	0	-3.000
I alt	0	-3.000

**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.05.19	900.800
Kostpris pr. 30.04.20	900.800
Af- og nedskrivninger pr. 01.05.19	-900.800
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.20	-900.800
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.20	0

30.04.20	30.04.19
DKK	DKK

**7. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	2.308.582	2.326.840
Acontofaktureringer	-2.113.682	-1.946.840
Igangværende arbejder for fremmed regning	194.900	380.000

**8. Eventualforpligtelser***Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant t.DKK 1.000.

## 10. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.



**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.