

Røsfeld IT A/S
Gåseagervej 4
8250 Egå
CVR-nr. 12001983

**Årsrapport 01.09.2016 -
31.08.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent



Navn: KARSTEN REINHOLD RØSFELD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.08.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Røsfeld IT A/S
Gåseagervej 4
8250 Egå

CVR-nr.: 12001983

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.09.2016 - 31.08.2017

Bestyrelse

Karsten Reinhold Røsfeld, formand
Hans Houliind
Henning Poulsen

Direktion

Mads Møller Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 for Røsfeld IT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Aarhus, den 26.10.2017

Direktion



Mads Møller Pedersen

Bestyrelse



Karsten Reinhold Røsfeld
formand



Hans Houliind



Henning Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Røsfeld IT A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Røsfeld IT A/S for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 26.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Røsfeld IT A/S er en konsulent- og servicevirksomhed. Vi differentierer os ved at have både IT og print som spidskompetencer. Inden for IT beskæftiger vi os med IT-outsourcing, herunder cloud services, hosting og managed serverdrift. Fra vores helpdesk giver vi IT-support og service med nærhed og hurtig respons. Vi har egne IT-systemkonsulenter og teknikere, som dagligt hjælper en lang række virksomheder, så de kan fokusere på deres egne kernekompetencer. Inden for forretningsområdet print leverer vi print-løsninger med hurtig og pålidelig service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret, som er selskabets 30. regnskabsår, har givet et underskud på 1.406 t.kr. før skat.

Ledelsen finder regnskabet utilfredsstillende, og forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.483.910	10.529.720
Personaleomkostninger	1	(10.523.301)	(9.711.672)
Af- og nedskrivninger		<u>(274.417)</u>	<u>(299.664)</u>
Driftsresultat		(1.313.808)	518.384
Andre finansielle indtægter		4.237	22
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(96.678)</u>	<u>(42.570)</u>
Resultat før skat		(1.406.249)	475.836
Skat af årets resultat	3	<u>311.925</u>	<u>(110.310)</u>
Årets resultat		(1.094.324)	365.526
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.094.324)</u>	<u>365.526</u>
		(1.094.324)	365.526

Balance pr. 31.08.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.722.923	682.954
Indretning af lejede lokaler		2.473	4.479
Materielle anlægsaktiver	4	1.725.396	687.433
Deposita		197.511	0
Finansielle anlægsaktiver		197.511	0
Anlægsaktiver		1.922.907	687.433
Råvarer og hjælpematerialer		3.107.408	3.099.105
Fremstillede varer og handelsvarer		919.590	1.364.152
Varebeholdninger		4.026.998	4.463.257
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.505.624	2.401.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		99.223	84.543
Udskudt skat		370.000	63.000
Andre tilgodehavender		29.102	186.897
Periodeafgrænsningsposter		296.978	91.795
Tilgodehavender		3.300.927	2.827.638
Omsætningsaktiver		7.327.925	7.290.895
Aktiver		9.250.832	7.978.328

Balance pr. 31.08.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Virksomhedskapital	5	510.000	510.000
Overført overskud eller underskud		771.589	1.865.913
Egenkapital		1.281.589	2.375.913
Skyldig selskabsskat		0	104.110
Langfristede gældsforpligtelser		0	104.110
Bankgæld		2.760.170	490.125
Modtagne forudbetalinger fra kunder		46.240	22.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.558.108	1.338.921
Skyldig selskabsskat		104.110	144.892
Anden gæld	6	2.268.705	2.458.290
Periodeafgrænsningsposter	7	1.231.910	1.043.978
Kortfristede gældsforpligtelser		7.969.243	5.498.305
Gældsforpligtelser		7.969.243	5.602.415
Passiver		9.250.832	7.978.328
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	510.000	1.865.913	2.375.913
Årets resultat	0	(1.094.324)	(1.094.324)
Egenkapital ultimo	510.000	771.589	1.281.589

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.556.379	8.877.492
Pensioner	573.935	461.853
Andre omkostninger til social sikring	143.244	133.307
Andre personaleomkostninger	249.743	239.020
	10.523.301	9.711.672
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	18
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	96.678	41.692
Øvrige finansielle omkostninger	0	878
	96.678	42.570
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	104.110
Ændring af udskudt skat	(307.000)	7.000
Regulering vedrørende tidligere år	(4.925)	(800)
	(311.925)	110.310

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.777.742	71.746
Tilgange	1.312.380	0
Kostpris ultimo	3.090.122	71.746
Af- og nedskrivninger primo	(1.094.788)	(67.267)
Årets afskrivninger	(272.411)	(2.006)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.367.199)	(69.273)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.722.923	2.473
	Antal	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	510	510.000
	510	510.000
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.077.166	1.251.595
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.116.537	1.161.822
Andre skyldige omkostninger	75.002	44.873
	2.268.705	2.458.290
7. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter primært servicekontrakter med selskabets kunder.		
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.283.498	1.329.747

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Røsfeld Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet tilbagekøbsgarantier overfor leasingselskab vedrørende leasingaftaler med kunder. Garantisummen kan opgøres til 283 t.kr. pr. statusdagen.

Restløbetiden på leasingaftaler udgør maksimalt 4 mdr. pr. statusdagen.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sædvanlige garantiforpligtelser over for kunder.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der virksomhedspant på 2.250 t.kr. i simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel- samt immaterielle rettigheder.

De regnskabsmæssige værdier udgør følgende pr. 31.08.2017

- Simple fordringer fra varesalg, 2.506 t.kr.
- Varelager, 4.027 t.kr.
- Driftsinventar, 1.723 t.kr.
- Immaterielle rettigheder, 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.