



## ÅRSRAPPORT 2016/2017

### **Firma Rønhoff ApS**

Ågerupvej 44  
4000 Roskilde

CVR nr. 18219131

### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. januar 2018

### **Dirigent**

Mohammed Yousaf



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Firma Rønhoff ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. januar 2018

# Ledelsespåtegning

**Direktion:**

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Firma Rønhoff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Firma Rønhoff ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ringsted, den 24. januar 2018

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor

mne12805

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Firma Rønhoff ApS  
Ågerupvej 44  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 18219131  
Stiftelsesdato: 21. december 1994  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Direktion

Mohamed Yousaf

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. januar 2018, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er erhvervmæssig engroshandel.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 205.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	686.244	600.364
1. Personaleomkostninger	-687.204	-761.329
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-960</b>	<b>-160.965</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	90	0
Andre finansielle indtægter	1.075	2.271
Andre finansielle omkostninger	0	-3
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>205</b>	<b>-158.697</b>
Skat af årets resultat	-110	0
Andre skatter	0	34.858
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>95</b>	<b>-123.839</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	95	-123.839
<b>Disponeret i alt</b>	<b>95</b>	<b>-123.839</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	752.683	883.758
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>752.683</b>	<b>883.758</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	252.790	311.846
Andre tilgodehavender	27.393	29.519
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>280.183</b>	<b>341.365</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.147	1.147
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.147</b>	<b>1.147</b>
Likvide beholdninger	200.856	18.499
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>200.856</b>	<b>18.499</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.234.869</b>	<b>1.244.769</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.294.869</b>	<b>1.304.769</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016/17	2015/16
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	620.611	620.516
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>820.611</b>	<b>820.516</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.933	20.705
Gæld til tilknyttede virksomheder	309.501	325.559
Anden gæld	152.824	137.989
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>474.258</b>	<b>484.253</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>474.258</b>	<b>484.253</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.294.869</b>	<b>1.304.769</b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Lønninger	662.557	734.589
Andre omkostninger til social sikring	24.647	26.740
	<b>687.204</b>	<b>761.329</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	200.000	620.515	0	820.515
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	96	0	96
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>620.611</b>	<b>0</b>	<b>820.611</b>

### 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Firma Rønhoff ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.