



## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### **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 11. januar 2017

### **Dirigent**

Mohamed Yousaf



## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober- 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engros handel med kufferter, lædervarer og lign.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016/2017.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Firma Rønhoff ApS  
Ågerupvej 44  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 18219131  
Stiftelsesdato: 21. december 1994  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Direktion

Mohamed Yousaf

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
11. januar 2017, på selskabet adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Firma Rønhoff ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er datterselskab. Moderselskabet er administrationsselskabet for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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%.



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Firma Rønhoff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Firma Rønhoff ApS for regnskabsåret 2015/16 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 11. januar 2017

## **Bays Revisionskontor**

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. januar 2017

**Direktion:**

Mohamed Yousaf

## Resultatopgørelse for tiden 1. oktober- 30. september

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	600.364	658.752
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-734.589	-906.650
Andre udgifter til social sikring	-26.740	-26.684
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-761.329</b>	<b>-933.334</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	0	43
Andre finansielle indtægter	2.271	3.599
Øvrige finansielle omkostninger	-3	-87
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-158.697</b>	<b>-271.027</b>
1. Skat af årets resultat	34.858	59.117
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-123.839</b>	<b>-211.910</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-123.839	-211.910
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-123.839</b>	<b>-211.910</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/2016	2014/2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	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	883.758	968.265
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>883.758</b>	<b>968.265</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	311.846	324.702
Andre tilgodehavender	29.519	65.502
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>341.365</b>	<b>390.204</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.147	1.227
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.147</b>	<b>1.227</b>
Likvide beholdninger	18.499	86.721
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>18.499</b>	<b>86.721</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.244.769</b>	<b>1.446.417</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.304.769</b>	<b>1.506.417</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/2016	2014/2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	620.516	771.305
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>820.516</b>	<b>971.305</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.705	16.026
Gæld til tilknyttede virksomheder	325.559	356.310
Anden gæld	137.989	162.776
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>484.253</b>	<b>535.112</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>484.253</b>	<b>535.112</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.304.769</b>	<b>1.506.417</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

## Noter

	2015/2016	2014/2015		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skattegodtgørelse	<u>-34.858</u>	<u>-59.117</u>		
	<b><u>-34.858</u></b>	<b><u>-59.117</u></b>		
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>		
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	200.000	744.354	0	944.354
Overført jfr. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-123.838</u>	<u>0</u>	<u>-123.838</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>620.516</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>820.516</u></b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen.				
<b>4. Eventualposter</b>				
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.				