

ROSSAU

Rossau ApS

Mikkelenborgvej 4
5871 Frørup

CVR.nr.: 21 24 62 71

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. september 2018



Kenneth Rossau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	7.
Balance pr. 30/6 2018	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Rossau ApS
Mikkelenborgvej 4
5871 Frørup
CVR.nr.: 21 24 62 71

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 3/8 1998

Direktion

Kenneth Rossau

Revisor

Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Vendersgade 1 B
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for Rossau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 6. september 2018

Direktion



.....
Kenneth Rossau
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rossau ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rossau ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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

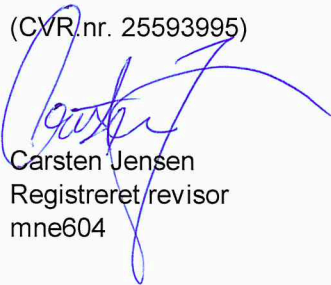
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fredericia, den 6. september 2018

Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed

(CVR.nr. 25593995)



Carsten Jensen
Registreret revisor
mne604

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	861.868	778.292
1 Personaleomkostninger	-1.133.810	-1.095.527
Af- og nedskrivninger	<u>-51.620</u>	<u>-47.393</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-323.562	-364.628
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.273.310	409.909
Andre finansielle indtægter	0	865
Finansielle omkostninger	<u>-3.216</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	946.532	46.146
3 Skat af årets resultat	<u>71.114</u>	<u>82.418</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.017.646</u>	<u>128.564</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	400.000	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	873.310	-290.091
Overført resultat	<u>-255.664</u>	<u>315.255</u>
I ALT	<u>1.017.646</u>	<u>128.564</u>

Balance Aktiver

<u>Note</u>	<u>30. juni 2018</u>	<u>30. juni 2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.572	73.692
Materielle anlægsaktiver i alt	73.572	73.692
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	2.269.740	1.396.430
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	86.450	55.150
Lejedepositum lokaler	80.910	78.635
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.437.100	1.530.215
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.510.672	1.603.907
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.300	95.144
Andre tilgodehavender	696.690	436.630
Udskudte skatteaktiver	7.919	4.598
Periodeafgrænsningsposter	12.000	12.000
Tilgodehavender i alt	836.909	548.372
Likvide beholdninger	785.050	561.075
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.621.959	1.109.447
AKTIVER I ALT	4.132.631	2.713.354

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>30. juni 2018</u>	<u>30. juni 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.138.740	1.265.430
5 Overført resultat	600.604	856.268
Forslag til udbytte	400.000	103.400
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.264.344</u>	<u>2.350.098</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.547	17.300
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10	2.614
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	226.205	0
Anden gæld	614.525	343.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>868.287</u>	<u>363.256</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>868.287</u>	<u>363.256</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.132.631</u>	<u>2.713.354</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	1.062.449	1.023.682
Pensionsbidrag	64.521	64.898
Andre omkostninger til social sikring	6.840	6.947
	1.133.810	1.095.527
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Dattervirksomheder</u>		
Selskab	Andel	
Infowise ApS, Odense	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	131.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		131.000
Op-/nedskrivninger primo		1.265.430
Modtaget udbytte i året		-400.000
Resultatandel i året		1.273.310
Opskrivninger ultimo		2.138.740
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	2.269.740
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		2.269.740
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-78.929
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-71.114	-3.489
	-71.114	-82.418
Note 4 - Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode		
Saldo primo	1.265.430	1.555.521
Overført af årets resultat	873.310	-290.091
	2.138.740	1.265.430

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	856.268	541.013
Årets resultat	1.017.646	128.564
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-873.310</u>	<u>290.091</u>
Til disposition i alt	1.000.604	959.668
Foreslået udbytte for året	<u>-400.000</u>	<u>-103.400</u>
	<u>600.604</u>	<u>856.268</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leaseaftaler med resterende løbetid på hhv. 2 og 7 mdr. Leaseydelse til udløb samt afviklingsforpligtelse andrager ultimo juni 2018 ca. t.kr. 216.

Selskabet har indgået aftaler vedr. leje af erhvervslokaler med årlig leje ca. t.kr. 500.

Note 8 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Rådgivningsvirksomhed indenfor informationsteknologi

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

NOTER

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

NOTER

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

NOTER

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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