

**ROSSAU**

**Rossau ApS**


**Mikkelenborgvej 4**

**5871 Frørup**

**Årsrapport for året 2016/17**

**CVR - nr. 21 24 62 71**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/9 2017

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse for året 2016-17	11
Balance pr. 30. juni 2017	12 - 13
Noter	14 - 15

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Rossau ApS  
Mikkelenborgvej 4  
5871 Frørup

CVR 21 24 62 71

Regnskabsår 01.07 - 30.06  
Hjemstedskommune: Odense Kommune  
Stiftet 3. august 1998

Direktion

Kenneth Rossau

Pengeinstitut

Sparekassen Fyn af 1846 A/S  
Søndergade 17  
5000 Odense C

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Rossau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

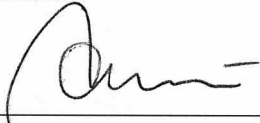
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter regnskabsåret 2016-17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. september 2017

Direktion:



---

Kenneth Rossau

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Rossau ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ROSSAU ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

### Revisor 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 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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 ledelsesberetninger og i den forbindelse overveje om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

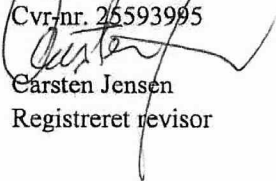
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, den 6. september 2017

**Råd & Revision**

**Registret Revisionsvirksomhed**

Cvr.nr. 26593995

  
Carsten Jensen

Registreret revisor

# Ledelsens beretning

## **Væsentligste aktiviteter:**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i virksomhed med IT-teknisk rådgivning og support, samt investering i andre selskaber indenfor samme sektor.

## **Udvikling og økonomiske forhold**

Selskabet har i årets løb realiseret den forventede aktivitet med et tilfredsstillende resultat. Der forventes et uændret resultat - og aktivitetsniveau for det kommende regnskabsår.

## **Efterfølgende begivenheder**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rossau ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

### Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter køb reklame, salgartikler, administrations, lokaler, småanskaffelser mm.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## **Skatter**

Skat af årets resultat er den skat, der betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            3-8 år

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses i note.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskab indregnes i balancen efter den indre værdis metode.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **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.

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.

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.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2016-17

Note	2016-17	2015-16
<b>Bruttoresultat</b>	784.601	937.041
1 Personaleomkostninger	-1.101.836	-1.092.735
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.393	-25.586
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-364.628</b>	<b>-181.280</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansielle indtægter	865	1.062
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	409.909	1.098.449
Øvrige finansielle omkostninger	0	-6.647
<b>Resultat før skat</b>	<b>46.146</b>	<b>911.584</b>
2 Skat af årets resultat	82.418	46.538
<b>Årets resultat</b>	<b>128.564</b>	<b>958.122</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	300.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-290.091	1.098.449
Overført resultat	315.255	-440.327
	<b>128.564</b>	<b>958.122</b>

## Balance pr. 30.06.2017

Note	2017	2016
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	<u>73.692</u>	<u>121.085</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Deposita	
	133.785	78.635
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	<u>1.396.430</u>	<u>1.686.521</u>
	<u>1.530.215</u>	<u>1.765.156</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	
	<u>1.603.907</u>	<u>1.886.241</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	95.144	256.356
	Tilgodehavende selskabskat	
	436.630	357.298
	Udskudt skat	
	<u>4.598</u>	<u>1.111</u>
	<u>548.372</u>	<u>614.765</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	
	Bankindeståender	
	<u>561.075</u>	<u>427.612</u>
	<u>561.075</u>	<u>427.612</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	
	<u>1.109.447</u>	<u>1.042.377</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	
	<u>2.713.354</u>	<u>2.928.618</u>

## Balance pr. 30.06.2017

Note	2017	2016
<b>Passiver</b>		
<b>5 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Opskrivningshænlæggelse	1.265.430	1.555.521
Overført resultat	856.268	541.013
Forslået udbytte	103.400	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.350.098</b>	<b>2.521.534</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.300	40.452
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.614	14.304
Anden gæld	343.342	352.328
<b>Gæld i alt</b>	<b>363.256</b>	<b>407.084</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.713.354</b>	<b>2.928.618</b>
6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.215.178	1.227.487
Personalegoder	-186.436	-216.856
Feriepengeforpligtelse, reg.	-5.150	7.500
Pensioner, arbejdsgiver	57.322	58.843
Øvrige personaleudgifter og omkostninger til social sikring	20.922	15.761
	<u><b>1.101.836</b></u>	<u><b>1.092.735</b></u>
Antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-78.929	-40.700
Årets udskudte skat, regulering	-3.489	-5.838
	<u><b>-82.418</b></u>	<u><b>-46.538</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum pr. 01.07.2016</b>		262.672
Tilgang		<u>0</u>
		<u>262.672</u>
<b>Af-/nedskrivning pr. 30.06.2017</b>		
Af-/nedskrivning pr. 01.07.2016		-141.587
Af-/nedskrivning i 2016-17		<u>-47.393</u>
		<u>-188.980</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017</b>		<u><b>73.692</b></u>
	<u>2016-17</u>	<u>2015-16</u>
<b>Årets afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>47.393</u>	<u>25.586</u>
	<u><b>47.393</b></u>	<u><b>25.586</b></u>

## Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum pr. 30.06.2017</b>	
Anskaffelsessum pr. 01.07.2016	131.000
	131.000
<b>Op-/nedskrivning pr. 30.06.2017</b>	
Op-/nedskrivning pr. 01.07.2016	1.555.521
Op-/nedskrivning i 2016-17	-290.091
	1.265.430
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017</b>	<b>1.396.430</b>
 <b>Kapitandel datterselskab</b>	
Infowice ApS, ejerandel	100%
Årets resultat	409.909
Egenkapital	1.686.521

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
<b>5 Egenkapital</b>					
Egenkapital pr. 01.07.2016	125.000	1.555.521	541.013	300.000	2.521.534
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-290.091	315.255	103.400	128.564
<b>Egenkapital pr. 30.06.2017</b>	<b>125.000</b>	<b>1.265.430</b>	<b>856.268</b>	<b>103.400</b>	<b>2.350.098</b>

## 6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser

Selskabet er indgået i koncernsambeskatning. Den samlede koncernskatteforpligtelse andrager efter modregning af a'contoskatter t.kr. 126.

### Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået leaseaftaler med resterende løbetid på hhv. 2 og 6 mdr. Leaseydelse til udløb samt afviklingsforpligtelse andrager ultimo juni 2017 ca. t. kr. 230.

Selskabet har indgået aftaler vedr. leje af erhvervslokaler med årlig leje ca. t.kr. 480.