

**ROSSAU**

**Rossau ApS**

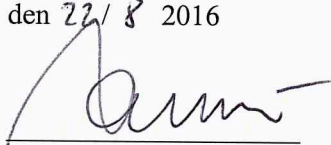
**Hollufgårds Alle´ 10**

**5220 Odense SØ**

**Årsrapport for året 2015/16**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22/8 2016

  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for året 2015-16	8
Balance pr. 30. juni 2016	9 - 10
Noter	11 - 12

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Rossau ApS  
Hollufgårds Alle' 10  
5220 Odense SØ

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rossau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

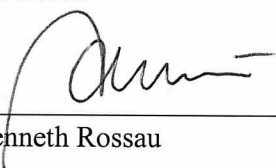
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Koncernen opfylder betingelserne i årl. § 110 for unkladelse af koncernregnskab, hvorfor dette ikke er udarbejdet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. august 2016

Direktion:



---

Kenneth Rossau

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rossau ApS for 2015/16 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 fakturerings tidspunktet.

### Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter køb reklame, salgsartikler, 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 2015-16

Note	2015-16	2014-15
<b>Bruttoresultat</b>	935.124	1.372.411
1 Personaleomkostninger	-1.090.818	-1.059.347
3 Afskrivninger	-25.586	-16.678
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-181.280</b>	<b>296.386</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansieringsindtægter	1.062	46.025
Indtægter af andre kapitalandele mv.	953.563	448.928
Øvrig opskrivning datterselskab	144.886	0
Øvrige finansielle omkostninger	-6.647	-8.920
<b>Resultat før skat</b>	<b>911.584</b>	<b>782.419</b>
2 Skat af årets resultat	46.538	-81.756
<b>Årets resultat</b>	<b>958.122</b>	<b>700.663</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	98.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.098.449	457.072
Overført resultat	-440.327	144.791
	<b>958.122</b>	<b>700.663</b>



## Balance pr. 30.06.2016

Note	<u>2015-16</u>	<u>2014-15</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>121.085</u>	<u>20.745</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	78.635	76.320
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.686.521</u>	<u>513.072</u>
	<u>1.765.156</u>	<u>589.392</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.886.241</u></b>	<b><u>610.137</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.355	189.031
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	320.245
Tilgodehavende selskabskat	357.298	0
Udskudt skat	1.109	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>26.568</u>
	<u>614.762</u>	<u>535.844</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Bankindeståender	<u>427.612</u>	<u>1.149.006</u>
	<u>427.612</u>	<u>1.149.006</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.042.374</u></b>	<b><u>1.684.850</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.928.615</u></b>	<b><u>2.294.987</u></b>



## Noter

	<u>2015-16</u>	<u>2014-15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.227.487	1.161.049
Personalegoder	-216.856	-170.372
Feriepengeforpligtelse, reg.	7.500	10.000
Pensioner, arbejdsgiver	58.843	44.436
Andre omkostninger til social sikring	13.844	14.234
	<u><b>1.090.818</b></u>	<u><b>1.059.347</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-40.700	81.657
Årets udskudte skat, regulering	-5.838	99
	<u><b>-46.538</b></u>	<u><b>81.756</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 01.07.2015</b>		136.746
Tilgang		125.926
		<u>262.672</u>
<b>Af-/nedskrivning pr. 30.06.2016</b>		
Af-/nedskrivning pr. 01.07.2015		-116.001
Af-/nedskrivning i 2015-16		-25.586
		<u>-141.587</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016</b>		<u><b>121.085</b></u>
	<u>2015-16</u>	<u>2014-15</u>
<b>Årets afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.586	16.678
	<u><b>25.586</b></u>	<u><b>16.678</b></u>

## Noter

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum pr. 30.06.2016</b>	
Anskaffelsessum pr. 01.07.2015	56.000
Tilgang	<u>75.000</u>
	<u>131.000</u>
<b>Op-/nedskrivning pr. 30.06.2016</b>	
Op-/nedskrivning pr. 01.07.2015	457.072
Opskrivning i året	<u>1.098.449</u>
	<u>1.555.521</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016</b>	<u><u>1.686.521</u></u>

### Kapitandel datterselskab

Infowice ApS, ejerandel	<u>100%</u>
Årets resultat	<u>953.563</u>
Egenkapital	<u>1.686.521</u>

	Virksomheds- kapital	Reserve e. indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
<b>5 Egenkapital</b>					
Egenkapital pr. 01.07.2015	125.000	457.072	981.338	98.800	1.662.210
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-98.800	-98.800
Årets resultat	0	1.098.449	-440.327	300.000	958.122
<b>Egenkapital pr. 30.06.2016</b>	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.555.521</u></u>	<u><u>541.011</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>2.521.532</u></u>

## 6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser

Selskabet er indgået i koncernsambeskatning. Den samlede koncernskatteforpligtelse andrager efter modregning af a'contoskatte t.kr. 125.

### Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået leaseaftaler med resterende løbetid på hhv. 2 og 6 mdr. Leaseydelse til udløb samt afviklingsforpligtelse andrager ultimo juni 2016 ca. t. kr. 260.