

Rosenquist ApS

Hjemstedsadresse: Bøssemagergade 81, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 25 97 50 65

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/2 2017

Søren Appelrod
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Regnskabspraksis | 3 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Rosenquist ApS Bøssebogsgade 81 3150 Hellebæk Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Søren Appelrod |
| Stiftelsesdato | 1. januar 2001 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering og finansiering.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rosenquist ApS for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 24. februar 2017

Direktion

Søren Appelrod

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rosenquist ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugsperioder:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

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

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 %.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------|--------|
| Bruttoresultat | 0 | 600 |
| Finansielle indtægter | 1.680 | 85.000 |
| Finansielle omkostninger | 315 | 41.380 |
| Resultat før skat | 1.365 | 44.220 |
| 2 Skat af årets resultat | 301 | 10.269 |
| Årets resultat | 1.064 | 33.951 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| Overført af årets resultat | -498.936 | 33.951 |
| Disponeret | 1.064 | 33.951 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|---------|-----------|
| Udskudt skatteaktiv | 5.887 | 6.188 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 38.793 | 28.793 |
| Andre tilgodehavender | 342.180 | 1.785.000 |
| Tilgodehavender | 386.860 | 1.819.981 |
| Likvide beholdninger | 25.229 | 530 |
| Omsætningsaktiver | 412.089 | 1.820.511 |
| Aktiver i alt | 412.089 | 1.820.511 |

Passiver

| | | |
|-------------------|---------|-----------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 278.517 | 777.453 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 2 Egenkapital | 403.517 | 902.453 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 8.572 | 918.058 |
| Gæld | 8.572 | 918.058 |
| Passiver i alt | 412.089 | 1.820.511 |

Noter til årsregnskabet

| | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---|------------------------|-------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Der har ingen ansatte i selskabet. | | |
| 2 | Selskabsskat | | |
| | Aktuel skat af ordinært resultat | 0 | 8.207 |
| | Regulering i hensættelse til udskudt skat | 301 | 2.062 |
| | | <u>301</u> | <u>10.269</u> |
| 3 | Egenkapital | | |
| | | Overført resultat | Foreslået udbytte |
| | | <u>Selskabskapital</u> | |
| | Egenkapital 1. januar | 125.000 | 777.453 |
| | Årets resultat | <u>-498.936</u> | <u>0</u> |
| | Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>278.517</u> |