

**Rosengårdens Isenkram ApS  
Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ**

**CVR-nummer: 26735793**

**ÅRSRAPPORT  
1. september 2017 til 31. august 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 24/9 2019

---

Jan Ritz  
dirigent

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

### Selskabet

Rosengårdens Isenkram ApS  
Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 26 73 57 93  
Regnskabsår: 1. september - 31. august

### Direktion

Jan Ritz

### Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer  
Blokken 90  
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Penneo dokumentnøgle: EIBCQ-MQWBW-QC8K0-OHBON-NACL7-5KF4U

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2017 - 31. august 2018 for Rosengårdens Isenkram 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. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2017 - 31. august 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 24/9 2019

**Direktion**

Jan Ritz

**Til kapitalejerne i Rosengårdens Isenkram ApS****Revisionspåtegning på årsregnskabet  
Manglende konklusion**

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Rosengårdens Isenkram ApS for perioden 1. september 2017 - 31. august 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

**Grundlag for manglende konklusion**

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 31. august 2018 og kontrollerede derfor ikke optællingen af selskabets varebeholdninger, der fandt sted omkring statutidspunktet. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis for tilstedeværelsen af varebeholdningerne, som er indregnet i balancen med kr. 6.180.176.

Som følge af dette forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige i relation til indregnede varelagre, samt den mulige effekt på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

**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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Birkerød den 24/9 2019

**Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr 28136196

Niels Fisker-Andersen  
registreret revisor, FSR Danske Revisorer  
mne10825

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af isenkrambutik.

**Usædvanlige forhold**

Ingen

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Rosengårdens Isenkram ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af kapitalandele i unoteret selskab. Kapitalandelene er indregnet til den opsparede værdi.

### 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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Selskabsskat 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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE  
1. SEPTEMBER 2017 - 31. AUGUST 2018



regnskab revision rådgivning

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.909.079</b>	<b>4.918.688</b>
1 Personaleomkostninger.....	-3.333.886	-3.366.915
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-209.788	-204.187
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.365.405</b>	<b>1.347.586</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	21.037	17.537
Andre finansielle indtægter.....	-2.762	4.612
Andre finansielle omkostninger .....	-80.296	-89.631
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.303.384</b>	<b>1.280.104</b>
Skat af årets resultat .....	-287.756	-268.107
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.015.628</b>	<b>1.011.997</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	1.015.628	1.011.997
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.015.628</b>	<b>1.011.997</b>

Penneo dokumentnøgle: EIBCQ-MQWBW-QC8K0-OHBON-NACL7-5KF4U

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	406.148	615.935
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>406.148</b>	<b>615.935</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	980.757	722.841
Deposita .....	727.410	712.948
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.708.167</b>	<b>1.435.789</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.114.315</b>	<b>2.051.724</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	6.180.176	5.506.898
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>6.180.176</b>	<b>5.506.898</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	31.919	14.187
Andre tilgodehavender .....	72.755	23.965
Udskudt skatteaktiv .....	2.102	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	348.976	373.277
Periodeafgrænsningsposter .....	261.019	243.988
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>716.771</b>	<b>655.417</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	23.458	27.065
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>23.458</b>	<b>27.065</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>109.705</b>	<b>15.037</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.030.110</b>	<b>6.204.417</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>9.144.425</b>	<b>8.256.141</b>

## BALANCE PR. 31. AUGUST 2018

## PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	170.000	170.000
Overført resultat .....	5.771.436	4.755.808
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>6.066.436</b>	<b>5.050.808</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	13.566
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>0</b>	<b>13.566</b>
Periodeafgrænsningsposter .....	1.405	10.494
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.405</b>	<b>10.494</b>
Kreditinstitutter .....	0	1.339.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	2.328.357	1.043.303
Selskabsskat .....	303.238	272.382
Anden gæld .....	444.989	525.589
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>3.076.584</b>	<b>3.181.273</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.077.989</b>	<b>3.191.767</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>9.144.425</b>	<b>8.256.141</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	3.135.594	3.197.473
Pensioner .....	79.916	75.916
Andre omkostninger til social sikring.....	118.376	93.526
	<u>3.333.886</u>	<u>3.366.915</u>

Der har i gennemsnit været 16 ansatte.

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med flere koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter for de øvrige selskabers kildeskat af udbytte, renter og royalties.

Der henvises til moderselskabets årsrapport 2017/18 for oplysning om skattehæftelsen pr. 31. august 2018

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Ritz

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-909710686320

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-09-24 11:48:40Z

NEM ID 

## Niels Fisker-Andersen

Registreret revisor

På vegne af: REVISIONSFIRMAET MENTOR, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: CVR:28136196-RID:1101898101785

IP: 81.27.xxx.xxx

2019-09-24 12:26:58Z

NEM ID 

## Jan Ritz

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-909710686320

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-09-24 13:34:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EIBCQ-MQWBW-QC8K0-OHBON-NACL7-5KF4U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>