

*Til Erhvervsstyrelsen*

*Rosengårdens Isenkram ApS  
Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ*

*CVR-nr: 26 73 57 93*

*ÅRSRAPPORT  
1. september 2015 - 31. august 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/11 2016

Jan Ritz

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
-------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance.....	11
--------------	----

Noter.....	13
------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Rosengårdens Isenkram ApS  
Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ

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

**Direktion**

Jan Ritz

**Revisor**

Reviscan Revisorinteressentskab  
Egedal Centret 83, 1.  
3660 Stenløse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2015 - 31. august 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2015 - 31. august 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 27. oktober 2016

**Direktion**

Jan Ritz

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### **Til kapitalejerne af Rosengårdens Isenkram ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosengårdens Isenkram ApS for perioden 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenløse, den 27. oktober 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen  
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Rosengårdens Isenkram 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.

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 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.

## 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, finansielle omkostninger ved finansiell 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 dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 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 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.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. SEPTEMBER 2015 - 31. AUGUST 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.486.759</b>	<b>3.536.366</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.738.222	-2.260.203
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-159.726	-132.455
Andre driftsomkostninger .....	-45.750	0
	<b>1.543.061</b>	<b>1.143.708</b>
Andre finansielle indtægter .....	5.502	8.100
Andre finansielle omkostninger .....	-139.589	-145.362
	<b>1.408.974</b>	<b>1.006.446</b>
3 Skat af årets resultat .....	-299.816	-71.788
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.109.158</b>	<b>934.658</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	1.109.158	934.658
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.109.158</b>	<b>934.658</b>

BALANCE PR. 31. AUGUST 2016  
AKTIVER

	2016	2015
4 Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	746.756	439.014
5 Indretning af lejede lokaler.....	0	2.944
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>746.756</b>	<b>441.958</b>
6 Kapitalandele.....	659.985	607.999
6 Deposita.....	673.907	660.275
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.333.892</b>	<b>1.268.274</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.080.648</b>	<b>1.710.232</b>
Varelager .....	4.399.630	4.432.298
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>4.399.630</b>	<b>4.432.298</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	19.740	36.125
Andre tilgodehavender .....	21.524	31.569
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	228.840	77.234
Periodeafgrænsningsposter.....	226.586	298.745
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>496.690</b>	<b>443.673</b>
Andre værdipapirer .....	23.062	26.770
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>23.062</b>	<b>26.770</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>10.600</b>	<b>3.550</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.929.982</b>	<b>4.906.291</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>7.010.630</b>	<b>6.616.523</b>

BALANCE PR. 31. AUGUST 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	170.000	170.000
Overført resultat .....	3.743.811	2.634.653
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>4.038.811</b>	<b>2.929.653</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	17.841	15.201
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>17.841</b>	<b>15.201</b>
Periodeafgrænsningsposter.....	5.991	20.805
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5.991</b>	<b>20.805</b>
Kreditinstitutter .....	939.061	1.723.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.221.470	1.337.286
8 Selskabsskat .....	297.176	201.912
Anden gæld .....	490.280	366.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	22.306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.947.987</b>	<b>3.650.864</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.953.978</b>	<b>3.671.669</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>7.010.630</b>	<b>6.616.523</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Ejerforhold		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	2.582.399	2.123.356
Pensioner .....	55.916	55.916
Andre omkostninger til social sikring .....	99.907	80.931
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.738.222</u></b>	<b><u>2.260.203</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	156.782	126.946
Indretning af lejede lokaler.....	2.944	5.509
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt....</b>	<b><u>159.726</u></b>	<b><u>132.455</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	297.176	201.912
Regulering af udskudt skat .....	2.640	-130.124
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>299.816</u></b>	<b><u>71.788</u></b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
Kostpris, primo.....		550.000
Kostpris 31. august 2016.....		550.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		-550.000
Af-/nedskrivninger 31. august 2016.....		-550.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>0</u></b>

## NOTER

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	1.107.287	27.545
Tilgang i årets løb.....	675.278	0
Regulering kostpris v/salg.....	-806.998	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. august 2016.....	975.567	27.545
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-668.275	-24.601
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	596.248	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-156.784	-2.944
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. august 2016.....	-228.811	-27.545
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>746.756</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<hr/>	<hr/>
	<u>kapitalandele</u>	<u>Deposita</u>
<b>6 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	101.000	673.907
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. august 2016.....	101.000	673.907
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo .....	506.999	0
Årets opskrivninger.....	51.986	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. august 2016 .....	558.985	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>659.985</u></b>	<b><u>673.907</u></b>
	<hr/>	<hr/>

## NOTER

	<u>Primo</u>	<u>Resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	170.000	0	170.000
Overført resultat .....	2.634.653	1.109.158	3.743.811
	<u>2.929.653</u>	<u>1.109.158</u>	<u>4.038.811</u>

	2016	2015
<b>8 Selskabsskat</b>		
Skat af årets resultat .....	297.176	201.912
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<u>297.176</u>	<u>201.912</u>

**9 Eventualposter mv.**

Der er til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitutter udstedt følgende:

- Ophørende livspolice kr. 2000.000(forsikrede er Jan Ritz)
- Jan Ritz har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Rosengårdens Isenkram ApS.

**10 Ejerforhold**

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Jan Ritz Holding ApS.

I henhold til årsregnskabslovens § 71 oplyses, at selskabet indgår som datterselskab i regnskabet for Jan Ritz Holding ApS.