

**S. Rosendal ApS  
Chr. Eilersvej 2  
3390 Hundested**

**CVR-nummer: 27010474**

Årsrapport  
1. juli 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2018



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for S. Rosendal 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 26. november 2018

**Direktion**



Simon Holtemann Rosendal

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i S. Rosendal ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Rosendal ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **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 ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt 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 krævede 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.

Frederiksværk, den 26. november 2018

### **Revisorhuset Halsnæs**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen  
Registreret revisor  
mne715

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	S. Rosendal ApS Chr. Eilersvej 2 3390 Hundested
	Telefon: 40 95 74 04
	CVR-nr.: 27 01 04 74
<b>Direktion</b>	Simon Holtemann Rosendal
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nørregade 32 3300 Frederiksværk
<b>Revisor</b>	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
<b>Ejerforhold</b>	Siros Holding ApS, Chr. Eilersvej 2, 3390 Hundested



## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af tømrerarbejder, hovedsagligt for underentreprenører.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet for S. Rosendal ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og scrapværdi, svarende til den andel af kostprisen der forventes genindvundet ved udgangen af forventet brugstid. Da selskabets aktiver forventes nedslidt i brugstiden, er scrapværdien sat til kr. 0,-

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### 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.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktive-ude udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
<b>1. juli 2017 til 30. juni 2018</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.819.056</b>	<b>2.009</b>
1 Personaleomkostninger	-1.593.239	-2.004
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.187	-27
Andre driftsomkostninger	0	-41
<b>Driftsresultat</b>	<b>204.630</b>	<b>-63</b>
Andre finansielle indtægter	0	7
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-13
Andre finansielle omkostninger	-88.307	-84
<b>Resultat før skat</b>	<b>116.323</b>	<b>-153</b>
2 Skat af årets resultat	-14.526	-3
<b>Årets resultat</b>	<b>101.797</b>	<b>-156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	101.797	-156
<b>Disponeret I alt</b>	<b>101.797</b>	<b>-156</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.089	30
Indretning af lejede lokaler	17.560	20
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>203.649</b>	<b>50</b>
Deposita	37.500	38
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>37.500</b>	<b>38</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>241.149</b>	<b>88</b>
Råvarer og hjælpematerialer	355.266	347
<b>Varebeholdninger</b>	<b>355.266</b>	<b>347</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.119.404	2.233
Igangværende arbejder for fremmed regning	817.095	1.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.231	36
Andre tilgodehavender	54.716	69
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	76
Periodeafgrænsningsposter	39.269	33
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.066.715</b>	<b>3.460</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.421.981</b>	<b>3.807</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.663.130</b>	<b>3.895</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	397.036	295
<b>4 Egenkapital</b>	<b>522.036</b>	<b>420</b>
Hensættelse til udskudt skat	13.886	10
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>13.886</b>	<b>10</b>
Kreditinstitutter	121.463	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>121.463</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	827.627	469
Modtagne forudbetalinger fra kunder	51.257	69
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.537.649	2.078
Gæld til tilknyttede virksomheder	118.162	328
Anden gæld	470.917	521
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	133	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.005.745</b>	<b>3.465</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.127.208</b>	<b>3.465</b>
<b>Passiver</b>	<b>3.663.130</b>	<b>3.895</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.461.944	1.795
Pensioner	87.241	146
Andre omkostninger til social sikring	44.054	63
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>1.593.239</u></b>	<b><u>2.004</u></b>
Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 5 medarbejdere.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	17.865	0
Regulering af udskudt skat	-3.339	3
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>14.526</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	76
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>76</u></b>

Primo regnskabsåret var der i balancen et ulovligt lån til selskabets direktør og kapitalejer. Lånet er indfriet pr. 20. september 2017. Lånet er indtil indfrielsestidspunktet forrentet med 10,05 % i henhold til lovgivningen.

## Noter

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	295.239	101.797	397.036
	<b>420.239</b>	<b>101.797</b>	<b>522.036</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Ingen ændringer i virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år.

## 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

### Garantistillelser

Selskabet har pr. 30.06.2018 afgivet en betalingsgaranti stor kr. 200.000,-

Selskabet har pr. 30.06.2018 afgivet 3 arbejdsgarantier på i alt stor kr. 129.813,-

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med en resterende løbetid på 11 - 15 måneder.

Den samlede forpligtelse udgør pr. 30.06.2018 kr. 640.045,-

### Eventualposter mv. overfor tilknyttede virksomheder

Selskabet har endvidere påtaget sig en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres.

Huslejeforpligtelsen er opgjort til kr. 33.000 og har en resterende løbetid på 3 mdr.

### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Siros Holding ApS, cvr. nr. 27 59 20 82, som er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende i øvrigt med Jyske Bank, har selskabet endvidere afgivet virksomhedspant stort kr. 800.000,- med pant i virksomhedens fordringer, lager, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill mv., der i årsregnskabet indgår med kr. 2.660.759,-

Der er endvidere stillet ejerpantebrev på kr. 140.000,- med pant i selskabets varebil til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor tilknyttede virksomheder

Ovennævnte virksomhedspant står endvidere som sikkerhed for søsterselskabet Urban Elements ApS's engagement med Jyske Bank.