

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

CVR-nummer: 27010474

Årsrapport
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. september 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for S. Rosendal ApS.

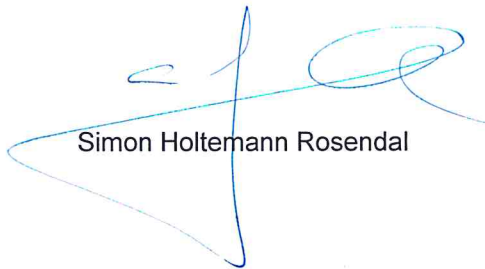
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 29. september 2017

Direktion



Simon Holtemann Rosendal

Til kapitalejerne i S. Rosendal ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Rosendal ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktør og kapital-ejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksværk, den 29. september 2017

Revisorhuset Halsnæs
 Registreret revisionsaktieselskab
 CVR nr. 20572043

Frank Jørgensen
 Registreret revisor

Selskabsoplysninger

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

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 ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for S. Rosendal ApS for 2016/17 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.

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

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 indregnes efter faktureringsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 13.200 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-rede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 acountofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nominel værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
1. juli 2016 til 30. juni 2017		
Bruttofortjeneste	2.037.375	2.423
1 Personaleomkostninger	-2.032.350	-1.993
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.599	-75
Andre driftsomkostninger	-41.000	0
Driftsresultat	-62.574	355
Andre finansielle indtægter	7.413	1
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-13.000	0
Andre finansielle omkostninger	-84.274	-99
Resultat før skat	-152.435	257
2 Skat af årets resultat	-3.067	-63
Årets resultat	-155.502	194
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	377
Overført resultat	-155.502	-183
Disponeret I alt	-155.502	194

Balance pr. 30. juni 2017

	2017 DKK	2016 TDKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.704	295
Indretning af lejede lokaler	20.130	22
Materielle anlægsaktiver	49.834	317
Deposita	37.500	38
Finansielle anlægsaktiver	37.500	38
Anlægsaktiver i alt	87.334	355
Råvarer og hjælpematerialer	346.764	363
Varebeholdninger	346.764	363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.233.790	2.434
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.013.340	718
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.231	62
Andre tilgodehavender	68.901	69
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	75.529	0
Periodeafgrænsningsposter	33.341	40
Tilgodehavender	3.461.132	3.323
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	3.807.896	3.686
Aktiver	3.895.230	4.041

Balance pr. 30. juni 2017

	2017 DKK	2016 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	295.239	450
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	377
4 Egenkapital	420.239	952
Hensættelse til udskudt skat	9.868	14
Hensatte forpligtelser	9.868	14
Kreditinstitutter	469.052	902
Modtagne forudbetalinger fra kunder	69.201	99
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.077.604	1.657
Gæld til tilknyttede virksomheder	328.331	99
Anden gæld	520.935	317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1
Kortfristede gældsforpligtelser	3.465.123	3.075
Gældsforpligtelser i alt	3.465.123	3.075
Passiver	3.895.230	4.041
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.795.611	1.779
Pensioner	145.106	132
Andre omkostninger til social sikring	91.633	82
	<u> </u>	<u> </u>
Personaleomkostninger i alt	<u>2.032.350</u>	<u>1.993</u>

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 5 medarbejdere.

2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	63
Regulering af udskudt skat	3.067	0
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt	<u>3.067</u>	<u>63</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	75.529	0
	<u> </u>	<u> </u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	<u>75.529</u>	<u>0</u>

I balancen figurerer et ulovligt kapitalejrlån til direktionen på kr. 75.529.
Lånet er i henhold til lovgivningen forrentet med 10,05 % , og der er ikke foretaget afdrag på lånet.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	450.741	0	-155.502	295.239
Forslag til udbytte for regnskabsåret	377.400	-377.400	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u>953.141</u>	<u>-377.400</u>	<u>-155.502</u>	<u>420.239</u>

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. 30.06.2017 afgivet en betalingsgaranti stor kr. 300.000,-

Selskabet har pr. 30.06.2017 afgivet 3 arbejdsgarantier på i alt stor kr. 166.633,-

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med en resterende løbetid på 23 - 27 måneder.

Den samlede forpligtelse udgør pr. 30.06.2017 kr. 803.821,-

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 administrationselskab 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. 600.000,- med pant i virksomhedens fordringer, lager, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill mv., der i årsregnskabet indgår med kr. 2.612.444,-

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor tilknyttede virksomheder

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