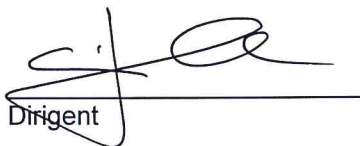


**S. Rosendal ApS  
Chr. Eilersvej 2  
3390 Hundested**

**CVR-nummer: 27010474**

Årsrapport  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2016

  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 28. november 2016

**Direktion**



Simon Holtemann Rosendal

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde ved årets begyndelse et ulovligt kapitalejerlån på kr. 19.756. Dette er indfriet i årets løb jf. note 3.

Frederiksværk, den 28. november 2016

#### Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen  
Registreret revisor

**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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet for S. Rosendal ApS for 2015/16 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. I praksis er der kun beregnet scrapværdi (kr. 160.000) på selskabets bil, idet øvrige aktiver forudsættes nedslidt i brugsperioden.

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
---	----------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 aktiverede 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 og forudbetalinger.

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 nominal værdi.

### **Likvide beholdninger**

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



## Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>1. juli 2015 til 30. juni 2016</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.424.972</b>	<b>2.131</b>
1 Personaleomkostninger	-1.993.294	-1.802
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.602	-63
Andre driftsomkostninger	0	-12
<b>Driftsresultat</b>	<b>356.076</b>	<b>254</b>
Andre finansielle indtægter	590	1
Andre finansielle omkostninger	-98.011	-139
<b>Resultat før skat</b>	<b>258.655</b>	<b>116</b>
2 Skat af årets resultat	-63.922	-84
<b>Årets resultat</b>	<b>194.733</b>	<b>32</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	377.400	0
Overført resultat	-182.667	32
<b>Disponeret I alt</b>	<b>194.733</b>	<b>32</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	2016 DKK	2015 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.738	308
Indretning af lejede lokaler	22.700	25
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>317.438</b>	<b>333</b>
Deposita	37.500	38
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>37.500</b>	<b>38</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>354.938</b>	<b>371</b>
Råvarer og hjælpematerialer	362.535	468
<b>Varebeholdninger</b>	<b>362.535</b>	<b>468</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.433.779	1.281
Igangværende arbejder for fremmed regning	718.439	890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.438	53
Andre tilgodehavender	68.846	60
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	20
Periodeafgrænsningsposter	40.443	37
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.323.945</b>	<b>2.341</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>39</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.686.519</b>	<b>2.809</b>
<b>Aktiver</b>	<b>4.041.457</b>	<b>3.180</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	2016 DKK	2015 TDKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	450.741	633
Forslag til udbytte for regnskabsåret	377.400	0
<b>4 Egenkapital</b>	<b>953.141</b>	<b>758</b>
Hensættelse til udskudt skat	14.158	14
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>14.158</b>	<b>14</b>
Kreditinstitutter	0	21
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	293
Kreditinstitutter	901.807	810
Modtagne forudbetalinger fra kunder	98.632	51
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.657.379	599
Gæld til tilknyttede virksomheder	99.130	220
Anden gæld	315.953	414
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.257	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.074.158</b>	<b>2.387</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.074.158</b>	<b>2.408</b>
<b>Passiver</b>	<b>4.041.457</b>	<b>3.180</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.779.207	1.598
Pensioner	132.005	118
Andre omkostninger til social sikring	82.082	86
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.993.294</b>	<b>1.802</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	63.433	36
Regulering af udskudt skat	489	1
Regulering af tidl. års skat	0	47
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>63.922</b>	<b>84</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	20
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>20</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Primo regnskabsåret var der i balancen et ulovligt kapitalejrlån til direktionen. Lånet er indfriet pr. 30. november 2015. Lånet er indtil indfrielsestidspunktet forrentet med 10,2 %.

## Noter

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	633.408	-182.667	450.741
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	377.400	377.400
	<u>758.408</u>	<u>194.733</u>	<u>953.141</u>

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

Ingen ændringer i virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter mv.

### Garantistillelser

Selskabet har pr. 30.06.2016 afgivet en betalingsgaranti stor kr. 300.000,-

Selskabet har pr. 30.06.2016 afgivet to arbejdsgarantier på i alt stor kr. 246.441,-

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med en resterende løbetid på 3 - 35 måneder.

Den samlede forpligtelse udgør pr. 30.06.2016 kr. 674.228,-

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

Selskabet har til sikkerhed for billån i Jyske Bank afgivet ejerpantebrev på nom. kr. 310.000,- med sikkerhed i et stk. Mazda CX-9 reg. nr. CW 20 794.

Bilen er i årsregnskabet bogført til kr. 241.000,-

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. 2.872.751,-