

Rosco Diagnostica A/S

Taastrupgårdsvej 30

2630 Taastrup

(CVR.nr. 27 21 03 41)

Årsrapport for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 14/10-2016

Dirigent:

Peter Reumert

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Rosco Diagnostica A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 11. oktober 2016

Direktion

Peter Reumert

Bestyrelse

Kaj Kvist Nielsen (Formand)

Dorrit Reumert

Peter Reumert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosco Diagnostica A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosco Diagnostica A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet et ulovligt lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Forholdet er omtalt i note 3. Lånet er indfriet pr. 30/09 2015.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 11. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR: 32 89 54 68

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosco Diagnostica A/S
Taastrupgårdsvej 30
2630 Taastrup

Telefon: 43993377
Hjemmeside: www.rosco.dk
E-mail: info@rosco.dk

Cvr-nr.: 27 21 03 41
Stiftet: 6. juni 2003
Hjemsted: Taastrup
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Peter Reumert

Bestyrelse

Kaj Kvist Nielsen (Formand)
Dorrit Reumert
Peter Reumert

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at producere og forhandle diagnostiske tabletter.

Lån til kapitalejer

Selskabet har i perioden maj til december 2014 lovligt stillet midler til rådighed for sin på det tidspunkt værende eneaktionær, og forholdet er løbende bogført i selskabets bøger over mellemregning. Et sådant forhold skal bedømmes på tidspunktet for retsforholdets etablering og vedbliver som udgangspunkt med at være lovligt. Med virkning fra primo 2015 har den tidligere eneaktionær overdraget majoriteten af selskabet. Revisor har givet supplerende oplysning om forholdet, som ledelsen principielt ikke er enig i, eftersom forholdet som anført fortsat efter ledelsens opfattelse er lovligt. Lånet blev indfriet i forbindelse med vedtagelsen af årsrapporten for 2014/15 på selskabets generalforsamling 30/09 2015. Selskabet har ikke herefter afholdt udgifter eller stillet midler til rådighed for kapitalejere, herunder over mellemregning, uden at dette klart er lovligt efter selskabslovens regler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 2.126 mod sidste års overskud på tkr. 1.607.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, idet de forventninger ledelsen havde til regnskabsåret, er blevet indfriet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosco Diagnostica A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger herunder finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varelager

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15	
		<i>1.000 kr</i>	
	5.918.290	5.219	
2	Personaleomkostninger.....	3.169.860	3.477
	Resultat før afskrivninger	2.748.430	1.742
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	131.505	101
	Resultat af primær drift	2.616.925	1.641
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	22.899	1
	Andre finansielle indtægter.....	53.638	15
	Andre finansielle omkostninger.....	85.552	50
	Resultat før skat	2.607.910	1.607
	Skat af årets resultat.....	482.086	0
	Årets resultat	2.125.824	1.607
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	1.200
	Overført til næste år.....	2.125.824	407
	Disponeret i alt	2.125.824	1.607

Balance pr. 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
		1.000 kr
	Aktiver	
	Anlægsaktiver:	
	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	459.864 405
	Anlægsaktiver i alt	459.864 405
	Omsætningsaktiver:	
	Varelager:	
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	2.738.778 1.851
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.009.201 1.372
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	899.692 31
	Andre tilgodehavender.....	439.403 195
3	Tilgodehavende hos kapitalejere.....	0 1.001
	Likvide beholdninger:	
	Likvide beholdninger.....	808.048 2.693
	Omsætningsaktiver i alt	6.895.122 7.143
	Aktiver i alt	7.354.986 7.548

Balance pr. 30. april 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
4	Virksomhedskapital.....	600.000	600
4	Overført overskud eller underskud.....	4.644.147	2.518
	Egenkapital i alt	5.244.147	3.118
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	592.949	714
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	327.095	333
	Selskabsskat.....	482.086	0
	Anden gæld.....	708.709	2.183
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	1.200
	Gældsforpligtelser i alt	2.110.839	4.430
	Passiver i alt	7.354.986	7.548
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Ejerforhold		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at producere og forhandle diagnostiske tabletter.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	2.897.707	3.216
Pensioner.....	219.241	209
Andre omkostninger til social sikring.....	52.912	52
	3.169.860	3.477

Note 3 - Tilgodehavende hos kapitalejere

Selskabet har i perioden maj til december 2014 lovligt stillet midler til rådighed for sin på det tidspunkt værende eneaktionær, og forholdet er løbende bogført i selskabets bøger over mellemregning. Et sådant forhold skal bedømmes på tidspunktet for retsforholdets etablering og vedbliver som udgangspunkt med at være lovligt. Med virkning fra primo 2015 har den tidligere eneaktionær overdraget majoriteten af selskabet. Lånet, der i regnskabsåret er forrentet med 10,05% eller med tkr. 41, blev indfriet i forbindelse med vedtagelsen af årsrapporten for 2014/15 på selskabets generalforsamling 30/09 2015. Selskabet har ikke herefter afholdt udgifter eller stillet midler til rådighed for kapitalejere, herunder over mellemregning, uden at dette klart er lovligt efter selskabslovens regler.

Note 4 - Egenkapital

	1/5-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/4-2016
Virksomhedskapital.....	600.000	0		600.000
Overført overskud eller underskud....	2.518.323	0	2.125.824	4.644.147
	3.118.323	0	2.125.824	5.244.147

Virksomhedskapital er fordelt således:		Pålydende værdi
Klasse A.....	<u>Antal</u> 600.000	<u>600.000</u>
	600.000	600.000

Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under P. Remuert Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter og renter vedrørende skat.

Noter til årsrapporten

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkauktion overfor kreditinstitutter i Rosco Ejendomme A/S til sikkerhed for lån i dette selskabs ejendom. Lånet androg på balancedagen tkr. 3.648.

Note 7 - Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne/virksomhedskapitalen dog minimum nom. 100.000:

Navn	Bopæl / Hjemsted
Rosco Holding ApS	Taastrupgårdsvej 30, 2630 Taastrup
P. Reumert Holding ApS	Gentoftegade 56 B, 2820 Gentofte