

RO-CO ApS J. Guldman Pedersen

Abildgårdsparken 12
3460 Birkerød

CVR-NR. 27 93 41 10

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 11/2 - 2019



Dirigent / John Guldman Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger**

RO-CO ApS J. Guldman Pedersen
Abildgårdsparken 12
3460 Birkerød

CVR NR:	27 93 41 10
Stiftet:	22. juni 1976
Hjemsted:	Rudersdal
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Jørgen Guldman Pedersen
John Guldman Pedersen

Revisor:
REV OG RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet i det forløbne år, har været at fremstille og sælge parfumeolier, æteriske olier og fede olier.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for RO-CO ApS J. Guldmann Pedersen.

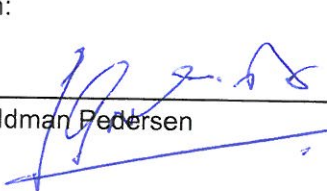
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 1. februar 2019

Direktion:



John Guldmann Pedersen



Jørgen Guldmann Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i RO-CO ApS J. Guldman Pedersen.

Vi har opstillet årsregnskabet for RO-CO ApS J. Guldman Pedersen for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

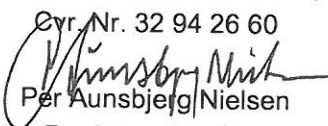
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 1. februar 2019

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr.Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne.Nr. 1023

Note

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	2.134.103	2.002
1. Personalemkostninger	-1.861.251	-1.672
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.000	3
Resultat af primær drift	268.852	333
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-10.000	-10
Andre finansielle omkostninger	-487	-2
Resultat før skat	258.365	321
Skat af årets resultat	-56.913	-71
Årets resultat	<u>201.452</u>	250
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	50
Overført resultat	-998.548	200
	<u>201.452</u>	250

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>AKTIVER</u>	2018	2017 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.667	19
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	96.000	96
ANLÆGSAKTIVER I ALT	110.667	115
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	1.589.315	1.245
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.026.514	540
Periodeafgrænsningsposter	27.000	33
	1.053.514	573
Likvide beholdninger	94.949	593
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.737.778	2.411
AKTIVER I ALT	2.848.445	2.526

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018			
<u>Note</u>		2018	2017 T.kr.
	<u>PASSIVER</u>		
2.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	60.873	1.059
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	50
	EGENKAPITAL I ALT	1.460.873	1.309
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	3.227	2
	HENSÆTTELSER IALT	3.227	2
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.122	8
	Gæld til moderselskabet	550.000	432
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	55.154	69
	Anden gæld	742.069	706
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.384.345	1.215
	GÆLD I ALT	1.384.345	1.215
	PASSIVER I ALT	2.848.445	2.526
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
4.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personaleomkostninger:**

	<u>2018</u>	<u>2017</u> T.kr.
Lønninger, gager og vederlag	1.614.645	1.427
Pensioner	231.428	230
Andre omkostninger til social sikring	15.178	15
	<u>1.861.251</u>	<u>1.672</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2017: 4)

2. Egenkapital

	Virksomh. Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	200.000	1.059.421	50.000	1.309.421
Udbetalt udbytte			-50.000	-50.000
Årets resultat		201.452		201.452
Udbytte		-1.200.000	1.200.000	0
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>60.873</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.460.873</u>

3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået lejekontrakt på lokaler hvor den årlige leje udgør kr. 258.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 mdr. varsel. Forpligtelsen udgør således kr. 64.500.

Der er indgået leasing og serviceaftale på bil, hvor forpligtelsen ultimo udgør kr. 108.000. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport. Heraf er der dog hensat kr. 47.454 i indeværende regnskab.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

4. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil, husleje samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Guldmann Pedersen Holding ApS. Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver hvis de udgør et uvæsentligt beløb.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum indregnes til kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indeståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det beslutes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er medtaget i resultatopgørelsen.