

RO-CO ApS J. Guldman Pedersen

Abildgårdsparken 12
3460 Birkerød

CVR-NR. 27 93 41 10

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den ¹⁹/₂ - 2016



Dirigent - John Guldman Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegning og revisors erklæring

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger**

RO-CO ApS J. Guldmann 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 Guldmann Pedersen
Hestkøb Vænge 93
3460 Birkerød

John Guldmann Pedersen
Abildgårdsparken 12
3460 Birkerød

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr.

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har forløbet tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet også for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for RO-CO ApS J. Goldman Pedersen.

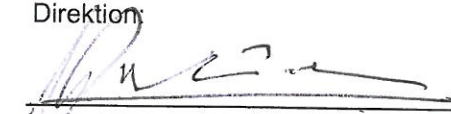
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

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.

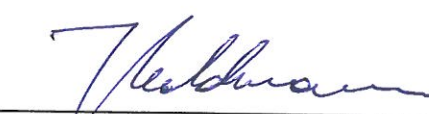
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 4. februar 2016

Direktion:



John Goldman Pedersen



Jørgen Guldmann Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

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

Vi har opstillet årsregnskabet for RO-CO ApS J. Goldman Pedersen for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 regnskabsaflæggelse 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.

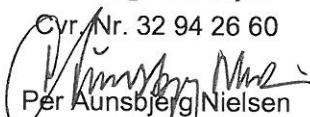
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion 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 4. februar 2016

REV og RÅD ApS

Cyr. Nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, jf. § 32.

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%

Småanskaffelser under kr. 12.800 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.

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 pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

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.

Note

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 T.kr.
Bruttofortjeneste	1.785.283	1.605
1. Personaleomkostninger	-1.368.534	-1.332
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	416.749	273
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-16.400</u>	<u>-20</u>
Resultat før skat	400.349	253
5. Skat af årets resultat	<u>-97.603</u>	<u>-65</u>
Årets resultat	<u><u>302.746</u></u>	<u><u>188</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50
Overført resultat	<u>252.746</u>	<u>138</u>
	<u><u>302.746</u></u>	<u><u>188</u></u>

Note**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 T.kr.
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler og inventar	0	0
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	96.000	96
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>96.000</u>	<u>96</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	<u>1.246.884</u>	<u>917</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	452.406	310
Periodeafgrænsningsposter	35.912	35
	<u>488.318</u>	<u>345</u>
Likvide beholdninger	<u>361.393</u>	<u>619</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.096.595</u>	<u>1.881</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.192.595</u></u>	<u><u>1.977</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015		
<u>Note</u>	2015	2014 T.kr.
	<u>PASSIVER</u>	
7.	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	200
	Overført resultat	543
	EGENKAPITAL I ALT	743
	HENSÆTTELSER	
5.	Udskudt skat	0
	HENSÆTTELSER IALT	0
	KORTFRISTET GÆLD	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36
	Gæld til moderselskabet	538
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	65
	Anden gæld	545
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.234
	GÆLD I ALT	1.234
	PASSIVER I ALT	1.977
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
9.	Nærtstående parter	
10.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag
 Pensioner
 Andre personaleudgifter

<u>2015</u>	2014 T.kr.
1.168.142	1.144
151.336	150
49.056	38
<u>1.368.534</u>	<u>1.332</u>

2. Afskrivninger:

Driftsmidler
 Småanskaffelser u/12.800

0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finansielle indtægter:

Renter bank

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Rente mellemregning personale
 Rente mellemregning moderselskab
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

1.400	2
15.000	18
0	0
<u>16.400</u>	<u>20</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse
Regulering skat tidligere år
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

2015	2014 T.kr.
97.603	65
0	0
0	0
97.603	65

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer

0	0
0	0

Beregningsgrundlag (22%)

0	0
---	---

Udskudt skat primo

0	2
---	---

Udskudt skat ultimo

0	0
---	---

Regulering udskudt skat

0	-2
---	----

6. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:****Inventar og driftsmidler**

Anskaffelsessum 1.1.2015

463.479

Tilgang

0

Afgang

0

Anskaffelsessum pr. 31.12.2015

463.479

Afskrivninger pr. 1.1.2015

463.479

Årets afskrivninger

0

Afskrivning på afgang

0

Afskrivninger pr. 31.12.2015

463.479

Bogført værdi pr. 31.12.2015

0

7. Egenkapital:

	<u>Kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital 1.1.2015	200.000	542.792	742.792
Årets resultat		302.746	302.746
Foreslået udbytte		-50.000	-50.000
Egenkapital 31.12.2015	<u>200.000</u>	<u>795.538</u>	<u>995.538</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 10.000, 5.000, 1.000, 500 og 250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Hvert anpartsbeløb på kr. 5.000 giver én stemme.

8. 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. Den maksimale forpligtelse udgør således kr. 64.500. 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. 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-, kaution- eller garantiforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

9. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Jørgen Guldmann Pedersen

Direktør

John Guldman Pedersen

Direktør

J. Guldmann Pedersen Holding ApS

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Forrentning af mellemregningskonti på markedsmæssige vilkår.

Huslejudgift til direktør på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet datterselskab af:

J. Guldmann Pedersen Holding ApS

10. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Der henvises til ledelsens årsberetning.