
Rosti IT A/S

Tempovej 27-29, 2750 Ballerup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 28 30 60 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/6 2016

Mikael Dittmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rosti IT A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 16. juni 2016

Direktion

Mikael Dittmann

Bestyrelse

Brendan Colgan
formand

Mikael Dittmann

Jöns Thomas Christer Hansson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rosti IT A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosti IT A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 16. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Friis Jørgensen
statsautoriseret revisor

Sofus Emil Tengvad
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosti IT A/S
Tempovej 27-29
2750 Ballerup
Hjemmeside: www.rosti.com

CVR-nr.: 28 30 60 67
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. december 2004
Hjemstedskommune: Ballerup

Bestyrelse

Brendan Colgan, formand
Mikael Dittmann
Jöns Thomas Christer Hansson

Direktion

Mikael Dittmann

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udvikler og leverer IT Service til selskaber i Rosti Gruppen m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 739.670, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.349.833.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Fundamental fejl i tidligere årsrapport

Selskabet har i 2015 fået foretaget licens-revision af ekstern leverandør. I forbindelse hermed er det konstateret, at selskabet fejlagtigt har afregnet forkert beløb til leverandøren. Det er konstateret, at en del af den manglende afregning vedrører tidligere regnskabsår. Som konsekvens heraf er fejlen korrigeret i årsregnskabet for 2015 ved indregning af den beløbsmæssige effekt af den del af korrektionen, som vedrører regnskabsåret 2014. Korrektionen er ført på egenkapitalen primo 2015 og sammenligningstal er tilpasset som følge heraf.

Ændringerne har medført, at årets resultat vedrørende 2014 påvirkes med -933.205 DKK, egenkapitalen med -933.205 DKK og balancesummen med 34.147 DKK. Beløbene er korrigeret direkte på egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		7.988.744	9.665.785
Personaleomkostninger	1	-4.788.253	-6.463.186
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.810.301	-3.604.705
Resultat før finansielle poster		-609.810	-402.106
Finansielle indtægter		526	1.206
Finansielle omkostninger		-87.358	-81.910
Resultat før skat		-696.642	-482.810
Skat af årets resultat	2	-43.028	79.505
Årets resultat		-739.670	-403.305

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-739.670	-403.305
		-739.670	-403.305

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Software		3.003.475	2.346.546
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.003.475	2.346.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.600.872	4.623.955
Materielle anlægsaktiver	4	2.600.872	4.623.955
Andre tilgodehavender		190.719	190.207
Finansielle anlægsaktiver		190.719	190.207
Anlægsaktiver		5.795.066	7.160.708
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.771.337	766.412
Andre tilgodehavender		1.189.328	439.287
Udskudt skatteaktiv		323.144	0
Selskabsskat		0	34.147
Periodeafgrænsningsposter		2.665.224	1.555.556
Tilgodehavender		5.949.033	2.795.402
Likvide beholdninger		705.397	335.336
Omsætningsaktiver		6.654.430	3.130.738
Aktiver		12.449.496	10.291.446

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		349.833	1.089.503
Egenkapital	5	2.349.833	3.089.503
Hensættelse til udskudt skat		0	50.951
Hensatte forpligtelser		0	50.951
Leasingforpligtelser		67.346	945.256
Langfristede gældsforpligtelser		67.346	945.256
Kreditinstitutter		119	715.233
Leasingforpligtelser		882.080	1.523.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.434.798	2.025.845
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.634.678	279.955
Anden gæld		1.080.642	1.661.322
Kortfristede gældsforpligtelser		10.032.317	6.205.736
Gældsforpligtelser		10.099.663	7.150.992
Passiver		12.449.496	10.291.446
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.356.157	5.974.108
Pensioner	387.866	424.000
Andre omkostninger til social sikring	44.230	65.078
	<u>4.788.253</u>	<u>6.463.186</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	23.489
Årets regulering af udskudt skat	-71.267	-122.816
Regulering af sambeskatningsbidrag	28.318	0
Udenlandsk kildeskat	110.773	10.108
Regulering af udskudt skat tidligere år	-24.796	9.714
	<u>43.028</u>	<u>-79.505</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		3.436.628
Tilgang i årets løb		1.586.223
		<u>5.022.851</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.090.082
Årets afskrivninger		929.294
		<u>2.019.376</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>3.003.475</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	11.362.565
Tilgang i årets løb	<u>857.923</u>
Kostpris 31. december	<u>12.220.488</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.738.610
Årets afskrivninger	<u>2.881.006</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>9.619.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.600.872</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>867.444</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	2.000.000	2.022.708	4.022.708
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	<u>0</u>	<u>-933.205</u>	<u>-933.205</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar	2.000.000	1.089.503	3.089.503
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-739.670</u>	<u>-739.670</u>
Egenkapital 31. december	<u>2.000.000</u>	<u>349.833</u>	<u>2.349.833</u>

Selskabskapitalen består af 2.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	3.994.537	2.586.605
Mellem 1 og 5 år	<u>1.973.267</u>	<u>1.651.683</u>
	<u>5.967.804</u>	<u>4.238.288</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	371.268	486.327

Eventualforpligtelser

Danske selskaber i Rosti Gruppen samt øvrige tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten for 2015, herunder kildeskatter. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten 2015 for NCC Construction Danmark A/S, som er administrationsselskab for sambeskatningen.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Rosti IT A/S indgår som dattervirksomhed i Nordstjernan AB, Stureplan 3, 103 75 Stockholm, Sverige. Koncernregnskabet for Nordstjernan AB kan rekvireres på hjemmesiden www.nordstjernan.se.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rosti IT A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Fundamental fejl

Selskabet har i 2015 fået foretaget licens-revision af ekstern leverandør. I forbindelse hermed er det konstateret, at selskabet fejlagtigt har afregnet forkert beløb til leverandøren. Det er konstateret, at en del af den manglende afregning vedrører tidligere regnskabsår. Som konsekvens heraf er fejlen korrigeret i årsregnskabet for 2015 ved indregning af den beløbsmæssige effekt af den del af korrektionen, som vedrører regnskabsåret 2014.

Ændringerne har medført, at årets resultat vedrørende 2014 påvirkes med -933.205 DKK, egenkapitalen med -933.205 DKK og balancesummen med 34.147 DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, vedligeholdelse, lokaler, software, hosting og øvrige omkostninger m.v.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Depositata måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer og øvrige kontrakter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.