

*Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer Aps
Jernbanegade 17 B
3480 Fredensborg*

CVR-nr: 29 51 85 72

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 til 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. August 2020

Dirigent
Leif Goldbech

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktion

Leif Goldbech

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Leif Goldbech
Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer Aps Jernbanegade 17 B 3480 Fredensborg
	CVR-nr.: 29 51 85 72 Stiftet: 26. april 2006 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Leif Goldbech
Ejerforhold	Rosenlund Finans Aps, Humlebækvej 40, 3480 Fredensborg
Hovedaktivitet	At drive revisions og rådgivningsvirksomhed
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. August 2020 kl. 13.00 på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af revisions og rådgivningsvirksomhed..

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold af nogen art.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske forhold har udviklet sig som forventet, og vi anser ikke at der er nogen problemer med den fortsatte drift, hvorfor vi anser betingelserne for going concern for opfyldt også fremover. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Årsregnskabet for Revisionsfirmaet Leif Goldbech, Reg. revisorer Aps for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med Rosenlund Finans ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	453.489	538.064
6 Personaleomkostninger	604.024-	531.576-
DRIFTSRESULTAT	150.535-	6.488
7 Andre finansielle omkostninger	4.697-	4.973-
RESULTAT FØR SKAT	155.232-	1.515
ÅRETS RESULTAT	155.232-	1.515
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	155.232-	1.515
DISPONERET I ALT	155.232-	1.515

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
Andre værdipapirer og kapitalandele	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver	125.000	125.000
ANLÆGSAKTIVER	125.000	125.000
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	15.600
Tilgodehavender	0	15.600
9 Likvide beholdninger	80.616	50.595
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	80.616	66.195
AKTIVER	205.616	191.195

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	170.481-	15.249-
10 EGENKAPITAL	45.481-	109.751
11 Kreditinstitutter	112.227	121.154
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	149.999-
13 Anden gæld	82.280	71.813
Gæld vedrørende ophørende aktiviteter	56.589	38.476
Kortfristede gældsforpligtelser	251.097	81.444
GÆLDSFORPLIGTELSE	251.097	81.444
PASSIVER	205.616	191.195
14 Tilbagetrædelseserklæring		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Nærtstående parter		
17 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Det bedømmes, at der vil komme lidt mere aktivitet i selskabet fremadrettet, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Usikkerhed ved indregning og måling		
Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.		
3 Usædvanlige forhold		
Der har ikke været usædvanlige forhold af nogen art.		
4 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag		
Der er ikke forekommet betydningsfulde hændelser efter statutidspunktet.		
5 Selskabets hovedaktivitet		
Er revision og øvrig rådgivning af enhver art.		
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	516.255	451.564
Pensioner	72.000	72.000
Andre omkostninger til social sikring	15.769	8.012
Personaleomkostninger i alt	604.024	531.576
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	4.697	4.973
Andre finansielle omkostninger i alt.....	4.697	4.973
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	0	15.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	0	15.600
9 Likvide beholdninger		
Handelsbanken	0	50.595
Handelsbanken	80.616	0
Likvide beholdninger i alt.....	80.616	50.595

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
10 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	15.249-	155.232-	170.481-
	<u>109.751</u>	<u>155.232-</u>	<u>45.481-</u>
		2019	2018
11 Kreditinstitutter			
Handelsbanken, driftskonto 1687980.....		112.227	121.154
Kreditinstitutter i alt.....		<u>112.227</u>	<u>121.154</u>
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af varer		1	1
Leverandører af tjenesteydelser.....		0	150.000-
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....		<u>1</u>	<u>149.999-</u>
13 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		70.879	62.116
Skyldig A-skat.....		8.717	8.717
Skyldig ATP.....		852	852-
Skyldigt AM-bidrag		1.832	1.832
Anden gæld i alt.....		<u>82.280</u>	<u>71.813</u>
14 Tilbagetrædelseserklæring			
Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedanpartshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.			
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser ud over almindelig pant i fast ejendom som sikkerhed for långivers fordringer.			

2019

2018

16 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Rosenlund Finans Aps, Humlebækvej 40, 3480 Fredensborg

17 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Rosenlund Finans Aps, Humlebækvej 40, 3480 Fredensborg