

Rosendahl Conceptkiosk A/S

Thorsvej 233

7200 Grindsted

CVR-nr. 29 91 29 20

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/02 2017

Lars Rosendahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Rosendahl Conceptkiosk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 21. februar 2017

Direktion

Lars Rosendahl

Bestyrelse

Bent Pedersen

Lars Rosendahl

Laila Rosendahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rosendahl Conceptkiosk A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosendahl Conceptkiosk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det opfattelse, at En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Fremhævelse vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Grindsted, den 21. februar 2017

Revision Kjær

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosendahl Conceptkiosk A/S

Thorsvej 233
7200 Grindsted

CVR-nr.: 29 91 29 20
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Billund

Bestyrelse

Bent Pedersen
Lars Rosendahl
Laila Rosendahl

Direktion

Lars Rosendahl

Revisor

Revision Kjær
Registreret revisionsanpartsselskab
Vestergade 12
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre design af informationsstande og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 374.032, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.919.561.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosendahl Conceptkiosk A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3-7	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.743.562	6.123.199
Personaleomkostninger	1	<u>-3.049.312</u>	<u>-3.045.620</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		694.250	3.077.579
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-178.296</u>	<u>-136.350</u>
Resultat før finansielle poster		515.954	2.941.229
Andre finansielle indtægter		52.052	54.086
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-79.587</u>	<u>-226.377</u>
Resultat før skat		488.419	2.768.938
Skat af årets resultat	2	<u>-114.387</u>	<u>-638.028</u>
Årets resultat		<u>374.032</u>	<u>2.130.910</u>
Foreslået udbytte		300.000	500.000
Overført resultat		<u>74.032</u>	<u>1.630.910</u>
		<u>374.032</u>	<u>2.130.910</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		707.235	534.531
Materielle anlægsaktiver	3	<u>707.235</u>	<u>534.531</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>707.235</u>	<u>534.531</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.629.592	1.487.656
Varebeholdninger		<u>1.629.592</u>	<u>1.487.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.302.024	815.599
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.750	144.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		919.145	1.020.825
Andre tilgodehavender		80.000	132.276
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	159.842	0
Udskudt skatteaktiv		0	24.825
Periodeafgrænsningsposter		45.279	40.290
Tilgodehavender		<u>2.657.040</u>	<u>2.178.265</u>
Likvide beholdninger		<u>748</u>	<u>979.395</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.287.380</u>	<u>4.645.316</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.994.615</u></u>	<u><u>5.179.847</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		650.000	500.000
Overført resultat		1.969.561	1.945.529
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	500.000
Egenkapital	5	<u>2.919.561</u>	<u>2.945.529</u>
Hensættelse til udskudt skat		27.962	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.962</u>	<u>0</u>
Pengeinstitutter		472.356	431.156
Langfristede gældsforpligtelser		<u>472.356</u>	<u>431.156</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		179.000	310.000
Pengeinstitutter		213.490	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.934	1.100.723
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.441	0
Anden gæld		392.871	392.439
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.574.736</u>	<u>1.803.162</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.047.092</u>	<u>2.234.318</u>
Passiver i alt		<u>4.994.615</u>	<u>5.179.847</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.826.383	2.815.973
Pensioner	159.163	165.009
Andre omkostninger til social sikring	57.598	58.570
Andre personaleomkostninger	6.168	6.068
	<u>3.049.312</u>	<u>3.045.620</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	61.600	401.075
Årets udskudte skat	52.787	236.953
	<u>114.387</u>	<u>638.028</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	1.330.000	1.734.623
Tilgang i årets løb	0	351.000
Kostpris 30. september 2016	<u>1.330.000</u>	<u>2.085.623</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.330.000	1.200.092
Årets afskrivninger	0	178.296
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.330.000</u>	<u>1.378.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>707.235</u>

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	DKK	DKK
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	159.842	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	159.842	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,0%, hvilket svare til 10,05%.

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	1.945.529	500.000	2.945.529
Overførsler, reserver	0	-150.000	0	-150.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Ordinært udbytte på egne aktier	0	100.000	-100.000	0
Overførsler, reserver	150.000	0	0	150.000
Årets resultat	0	374.032	300.000	674.032
Foreslået udbytte	0	-300.000	0	-300.000
Egenkapital 30. september 2016	650.000	1.969.561	300.000	2.919.561

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på DKK 500.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LL Rosendahl Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 550.000 i løsøre og indretning af lejede lokaler. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 550.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til finansieringsselskaber er der taget ejendomsforbehold vedr. 2 stk. biler, henholdsvis Hyundai i40 CW - 1,7 CRDI Tre samt Audi A5 1.8 TFSI Sportsback Multitro. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejendomsforbehold udgør pr. 30/9 2016 t. 596.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på DKK 2.400.000. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill og rettigheder, driftsmateriel og inventar, som på balancetidspunktet har en regnskabsmæssig værdi på DKK 3.789.601.