

# **Rosendahl Conceptkiosk A/S**

**Thorsvej 233**

**7200 Grindsted**

**CVR-nr. 29 91 29 20**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. januar 2019

---

Lars Rosendahl  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 6. december 2018

### **Direktion**

Lars Rosendahl

### **Bestyrelse**

Martin Rosendahl

Lars Rosendahl

Laila Rosendahl

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

**Til kapitalejeren i Rosendahl Conceptkiosk A/S**

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosendahl Conceptkiosk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen**

Et bestyrelsesmedlem har i årets løb lånt 216 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30. september 2018, jf. årsregnskabets note 3. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Grindsted, den 6. december 2018

### **Revision Kjær**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne32372

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **Rosendahl Conceptkiosk A/S**

Thorsvej 233  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 29 91 29 20

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Billund

### Bestyrelse

Martin Rosendahl  
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 2017/18 udviser et underskud på DKK 137.794, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 2.176.459.

### **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 2017/18 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.

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.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### 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 effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **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.

### **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 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> DKK	<u>2016/2017</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.939.282</b>	<b>3.797.145</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.816.625</u>	<u>-3.940.770</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>122.657</b>	<b>-143.625</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-181.208	-200.468
Andre driftsomkostninger		<u>-57.331</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-115.882</b>	<b>-344.093</b>
Andre finansielle indtægter	2	20.573	61.273
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-69.247</u>	<u>-98.111</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-164.556</b>	<b>-380.931</b>
Skat af årets resultat	3	<u>26.762</u>	<u>75.624</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-137.794</u></b>	<b><u>-305.307</u></b>
Overført resultat		<u>-137.794</u>	<u>-305.307</u>
		<b><u>-137.794</u></b>	<b><u>-305.307</u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> DKK	<u>2016/2017</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.721	576.468
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>63.721</b>	<b>576.468</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>63.721</b>	<b>576.468</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.658.577	1.982.857
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.658.577</b>	<b>1.982.857</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.902	969.030
Igangværende arbejder for fremmed regning		120.850	58.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.268.046	0
Andre tilgodehavender		541.600	117.274
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	215.590
Udskudt skatteaktiv		55.457	31.283
Periodeafgrænsningsposter		80.243	56.625
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.718.098</b>	<b>1.447.802</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.080</b>	<b>748</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.406.755</b>	<b>3.431.407</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.470.476</b>	<b>4.007.875</b>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> DKK	<u>2016/2017</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		650.000	650.000
Overført resultat		1.526.459	1.664.254
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.176.459</u></b>	<b><u>2.314.254</u></b>
Pengeinstitutter		69.210	272.453
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>69.210</u></b>	<b><u>272.453</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		72.000	130.000
Pengeinstitutter		898.330	293.589
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.019.846	547.967
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	187.865
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.994	2.710
Anden gæld		223.637	259.037
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.224.807</u></b>	<b><u>1.421.168</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.294.017</u></b>	<b><u>1.693.621</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.470.476</u></b>	<b><u>4.007.875</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	650.000	1.664.253	2.314.253
Årets resultat	0	-137.794	-137.794
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>650.000</b>	<b>1.526.459</b>	<b>2.176.459</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.562.258	3.718.367
Pensioner	191.744	153.423
Andre omkostninger til social sikring	57.025	62.552
Andre personaleomkostninger	5.598	6.428
	<u><b>3.816.625</b></u>	<u><b>3.940.770</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.601	38.915
Andre finansielle indtægter	6.972	22.358
	<u><b>20.573</b></u>	<u><b>61.273</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-16.379
Årets udskudte skat	-26.762	-59.245
	<u><b>-26.762</b></u>	<u><b>-75.624</b></u>
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>215.590</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	0	159.842
Lån tilbagebetalt i året	215.590	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

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



## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for LL Rosendahl Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 550.000 i andet løssøre. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 550.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til finansieringsselskab er der taget ejendomsforbehold i Audi A5 1.8 TFSI Sportsback Multitronic. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejendomsforbehold udgør pr. 30/9 2018 t. 0.

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 2.495.050.