



Tlf.: 74 52 41 41  
haderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nordhavnsvej 12, 1. sal  
DK-6100 Haderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ROSKU APS**  
**KÆRSANGERVEJ 17, 6100 HADERSLEV**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. april 2016

---

Carsten Rossen Kulmbak

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Rosku ApS Kærsangervej 17 6100 Haderslev  Hjemmeside: <a href="http://www.skousen.dk">www.skousen.dk</a>  CVR-nr.: 30 06 83 94 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Nielsen, Bestyrelsesformand Susanne Kjær Kulmbak
<b>Direktion</b>	Carsten Rossen Kulmbak
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Rosku ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 1. april 2016

Direktion

---

Carsten Rossen Kulmbak

Bestyrelse

---

Henrik Nielsen  
Bestyrelsesformand

---

Susanne Kjær Kulmbak

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Rosku ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosku ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det 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.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Haderslev, den 1. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

David Riis Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive forretning med salg af elartikler og husholdningsmaskiner, samt dertil beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rosku ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer m.v.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.956.288</b>	<b>5.844.606</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.221.478	-1.272.071
Af- og nedskrivninger.....		-35.230	-64.131
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>699.580</b>	<b>4.508.404</b>
Andre finansielle indtægter.....		4.576	2.750
Andre finansielle omkostninger.....		-46.556	-3.949
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>657.600</b>	<b>4.507.205</b>
Skat af årets resultat.....	2	-153.945	22.073
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>503.655</b>	<b>4.529.278</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000	0
Overført resultat.....		353.655	4.529.278
<b>I ALT</b> .....		<b>503.655</b>	<b>4.529.278</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		208.845	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	3	<b>208.845</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>208.845</b>	<b>0</b>
Handelsvarer.....		1.260.800	1.080.865
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.260.800</b>	<b>1.080.865</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		169.063	113.631
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		22.070	17.695
Udskudt skatteaktiv.....		8.870	22.073
Andre tilgodehavender.....		413.457	256.591
Krav på indbetaling af virksomhedskapital.....		0	520.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>613.460</b>	<b>929.990</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>87.104</b>	<b>61.969</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.961.364</b>	<b>2.072.824</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.170.209</b>	<b>2.072.824</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		744.149	390.494
Forslag til udbytte.....		150.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>1.194.149</b>	<b>690.494</b>
Banklån.....		116.582	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	116.582	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	48.138	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		31.373	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		447.123	1.225.295
Selskabsskat.....		140.742	0
Anden gæld.....		192.102	112.035
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>859.478</b>	<b>1.382.330</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>976.060</b>	<b>1.382.330</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.170.209</b>	<b>2.072.824</b>
 Eventualposter mv.	 6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.056.776	1.172.154	
Pensioner.....	109.549	68.926	
Omkostninger til social sikring.....	22.729	27.486	
Andre personaleomkostninger.....	32.424	3.505	
	<b>1.221.478</b>	<b>1.272.071</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	140.742	0	
Regulering af udskudt skat.....	13.203	-22.073	
	<b>153.945</b>	<b>-22.073</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 1. januar 2015.....		413.000	
Tilgang.....		238.680	
Afgang.....		-63.000	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>		<b>588.680</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		413.000	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-63.000	
Årets afskrivninger .....		29.835	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>		<b>379.835</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>208.845</b>	

## NOTER

						Note
<b>Egenkapital</b>						<b>4</b>
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	0	390.494	0	690.494	
Forslag til årets resultatdisponering.....			353.655	150.000	503.655	
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>744.149</b>	<b>150.000</b>	<b>1.194.149</b>	
Anpartskapitalen er forhøjet sidste år med 50 tkr.						
				<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.	
<b>Anpartskapital</b>						
Anpartskapitalen er fordelt således:						
A-anparter, 250 stk. a nom. 1.000 kr.....				250.000	250.000	
B-anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.....				50.000	50.000	
				<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>5</b>
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt		Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	0	164.720		48.138	0	
	<b>0</b>	<b>164.720</b>		<b>48.138</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>						<b>6</b>
Der er indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på 324 tkr.						
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>						<b>7</b>
Til sikkerhed for gæld til hovedleverandører har selskabet givet pant nom. 4.000 tkr. i varelager, inventar, goodwill og simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiverne udgør på balancedagen 1.430 tkr.						
Til sikkerhed for gæld har selskabet tinglyst ejer pant 500 tkr. i selskabets driftsinventar og -materiel samt goodwill. Bogført værdi heraf udgør 0 tkr.						
Der er afgivet ejendomsforbehold i bil til sikkerhed for gæld i pengeinstitut, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 209 tkr.						