
Roskilde Frimærke- og Mønthandel ApS

Algade 28, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 30 48 88 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/8 2016

Henrik Ralov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 5

Balance 31. marts 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Roskilde Frimærke- og Mønthandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. august 2016

Direktion

Henrik Ralov

Peter Bjørnstrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Roskilde Frimærke- og Mønthandel ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roskilde Frimærke- og Mønthandel ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 24. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roskilde Frimærke- og Mønthandel ApS Algade 28 4000 Roskilde Telefon: 46 36 74 19 CVR-nr.: 30 48 88 14 Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts Stiftet: 28. marts 2007 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemstedskommune: Roskilde
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handel med frimærker og mønter og anden hermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Henrik Ralov Peter Bjørnstrup
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ndr. Ringgade 70C 4200 Slagelse
Advokat	Advokatfirmaet Brockstedt-Rasmussen Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Danske Bank, Roskilde Afdeling Stændertorvet 5 4000 Roskilde

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		961.157	825.541
Personaleomkostninger	1	-824.856	-730.590
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-57.000</u>	<u>-27.000</u>
Resultat før finansielle poster		79.301	67.951
Finansielle indtægter		507	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-29.147</u>	<u>-56.528</u>
Resultat før skat		50.661	11.423
Skat af årets resultat	3	<u>-14.025</u>	<u>-7.705</u>
Årets resultat		<u>36.636</u>	<u>3.718</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>36.636</u>	<u>3.718</u>
		<u>36.636</u>	<u>3.718</u>

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		27.000	54.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	27.000	54.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.000	165.000
Materielle anlægsaktiver	5	135.000	165.000
Anlægsaktiver		162.000	219.000
Varebeholdninger		771.658	825.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		301.394	218.514
Andre tilgodehavender		58.704	1.500
Udskudt skatteaktiv		25.818	39.843
Selskabsskat		40.000	63.000
Periodeafgrænsningsposter		19.053	19.053
Tilgodehavender		444.969	341.910
Likvide beholdninger		12.227	46.431
Omsætningsaktiver		1.228.854	1.213.709
Aktiver		1.390.854	1.432.709

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		780.907	744.271
Egenkapital		905.907	869.271
Kreditinstitutter		313.289	334.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.460	49.460
Gæld til associerede virksomheder		117.258	121.748
Anden gæld		26.940	57.890
Kortfristet gæld		484.947	563.438
Gældsforpligtelser		484.947	563.438
Passiver		1.390.854	1.432.709
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. april	125.000	744.271	869.271
Årets resultat	0	36.636	36.636
Egenkapital 31. marts	125.000	780.907	905.907

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	801.318	721.140
Andre omkostninger til social sikring	23.538	9.450
	<u>824.856</u>	<u>730.590</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	4.510	4.682
Andre finansielle omkostninger	24.637	51.846
	<u>29.147</u>	<u>56.528</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	14.025	7.705
	<u>14.025</u>	<u>7.705</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. april		270.000
		<u>270.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. april		216.000
Årets afskrivninger		27.000
		<u>243.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts		<u>27.000</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. april	165.000
Kostpris 31. marts	<u>165.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	0
Årets afskrivninger	<u>30.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>135.000</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	<u>43.000</u>	<u>35.000</u>
---	---------------	---------------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Frimærke- og Mønthandel ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i 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.

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 finansiell 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.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 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 5 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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.

Regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser

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