

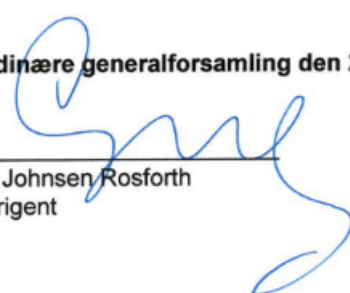
Rosforth & Rosforth ApS

Hjemstedsadresse: Knippelsbrogade 10, 1409 København K

CVR-nummer 30 55 23 26

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016



Sune Andreas Johnsen Rosforth
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosforth & Rosforth ApS Knippelsbrogade 10 1409 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Sune Andreas Johnsen Rosforth
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	27. juni 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at importere og handle med vin samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Rosforth & Rosforth ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. juni 2016.

Direktion

Sune Andreas Johnsen Rosforth



Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Rosforth & Rosforth ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosforth & Rosforth ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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

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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som følge af forbehold i påtegningen i årsrapporten for 2014 tager vi forbehold for primo tilstedeværelse og værdiansættelsen af varelager indregnet med t.kr. 6.749, tilgodehavende hos Rosforth AB t.kr.702, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser t.kr. 2.670 og primo gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser t.kr. 1.553.

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af leverandører af varer og tjenesteydelser indregnet med t.kr. 2.579 ultimo 2015. Vi ikke har modtaget tilstrækkelig med dokumentation og kan konstatere en difference mellem kreditorliste og finans på t.kr. 1.075.

Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse poster er nødvendige og tager derfor forbehold for regnskabsposterne samt sammenligningstal herfor.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med skattelovgivningen ikke har foretaget indberetning af B-honorar til SKAT. 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 23. juni 2016

Ahen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor


Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rosforth & Rosforth ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5 – 8	år

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

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede og associerede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.222.445	5.788.377
1 Personaleomkostninger	1.756.633	1.216.845
4 Afskrivninger	62.018	46.098
Andre driftsomkostninger	0	428.160
Resultat af primær drift	1.403.794	4.097.274
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-237.499	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	358.700
Finansielle indtægter	2	0
2 Finansielle omkostninger	595.449	88.932
Resultat før skat	570.848	4.367.042
3 Skat af årets resultat	485.672	972.708
Årets resultat	85.176	3.394.334
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	85.176	3.394.334
Disponeret	85.176	3.394.334

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler	45.415	69.110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.962	196.285
4 Materielle anlægsaktiver	343.377	265.395
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	13.333	0
Deposita	16.433	16.433
Finansielle anlægsaktiver	29.767	16.433
Anlægsaktiver	373.144	281.828
Færdigvarer og handelsvarer	8.446.697	6.749.372
Varebeholdninger	8.446.697	6.749.372
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.383.497	2.669.693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	236.068	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	328.560	701.560
Andre tilgodehavender	198.657	6.910
Periodeafgrænsningsposter	47.250	0
Tilgodehavende selskabsskat	2.263	0
Tilgodehavender	2.196.295	3.378.163
Likvide beholdninger	302.350	233.471
Omsætningsaktiver	10.945.342	10.361.006
Aktiver i alt	11.318.486	10.642.834

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.358.622	5.273.446
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	5.483.622	5.398.446
Hensættelser til udskudt skat	60.650	31.374
Hensatte forpligtelser	60.650	31.374
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	416.518	404.386
Langfristet gæld	416.518	404.386
Kreditinstitutter i øvrigt	27.558	2.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.206.311	1.553.296
3 Selskabsskat	0	911.098
Anden gæld	3.123.827	2.018.296
Periodeafgrænsningsposter, passiver	0	323.534
Kortfristet gæld	5.357.696	4.808.628
Gæld i alt	5.774.214	5.213.014
Passiver i alt	11.318.486	10.642.834
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	1.724.512	1.195.900
	Pensioner	12.060	8.100
	Andre omkostninger til social sikring	20.061	12.845
		<u>1.756.633</u>	<u>1.216.845</u>
2	Finansielle omkostninger		
	Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	1.150	0
	Renteomkostninger i øvrigt	594.299	88.932
		<u>595.449</u>	<u>88.932</u>
3	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	187.977	955.161
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	29.276	17.547
	Skat vedrørende tidligere år	268.419	0
		<u>485.672</u>	<u>972.708</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar	118.475	272.675
Årets tilgang	0	140.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>118.475</u>	<u>412.675</u>
Afskrivninger 1. januar	49.365	76.390
Årets afskrivninger	23.695	38.323
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>73.060</u>	<u>114.713</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>45.415</u>	<u>297.962</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	0	33.600
Årets tilgang (overført fra associerede virksomheder)	33.600	0
Årets tilgang	237.500	13.333
Årets afgang (overført til tilknyttede virksomheder)	0	-33.600
Anskaffelsessum 31. december	271.100	13.333
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	-33.600
Værdireguleringer pr. 1. januar, overført fra ass. virksomheder	-33.600	0
Årets værdireguleringer	-237.499	0
Udloddet udbytte	0	0
Årets afgang (overført til tilknyttede virksomheder)	0	33.600
Værdireguleringer pr. 31. december	-271.099	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1	13.333

Kapitalandele kan specificeres således:

60% af selskabskapitalen på kr. 90.000 i Den Vandrette Vinbar ApS, København. Egenkapitalen udgør pr. 31/12 2015 kr. -1.230.405 og resultatet for 2015 udgør kr. -369.880.

33,33% af selskabskapitalen på SEK 50.000 i Rosforth AB, Sverige. Egenkapitalen udgør i senest pr. 31/12 2015 SEK 1.485.791 og resultatet for 2015 udgør SEK -16.208.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	5.273.446	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	85.176	0
Egenkapital 31. december	125.000	5.358.622	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen har været uændret de seneste 4 år

Noter til årsrapporten

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 423 i tiden indtil 31. december 2018.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.