

ROSE cykler a/s

Midtballe 20
Skelde
6310 Broager
CVR-nr. 30 60 56 40

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5. april 2016

Klaus Albrecht
Dirigent

Revisionsinstituttet
Stenvej 21 B, 1.
DK-8270 Højbjerg

Tel: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
www.ri.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

ROSE cykler a/s
Midtballe 20
Skelde
6310 Broager

Telefon: 77 44 04 11
Telefax: 74 44 13 33
Hjemmeside: www.rose.dk
E-mail: info@rose.dk

CVR-nr.: 30 60 56 40
Stiftet: 04.06.2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Broager

Bestyrelse

Klaus Albrecht, formand
Birte Nielsen
Peter Petersen

Direktion

Peter Petersen

Revision

Revisionsinstituttet
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Stenvej 21 B, 1.
8270 Højbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ROSE cykler 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 19. februar 2016

Direktion

Peter Petersen

Bestyrelse

Klaus Albrecht
formand

Birte Nielsen

Peter Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ROSE cykler a/s

Vi har revideret årsregnskabet for ROSE cykler a/s for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. februar 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14



Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROSE cykler a/s for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kr.

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

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansieringsomkostninger.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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 acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel gæld.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|--|------------------------|------------------------|
| | Bruttoresultat | 1.838.416 | 1.952.622 |
| | Personaleomkostninger | <u>1.735.300</u> | <u>1.827.142</u> |
| | Resultat før afskrivninger | 103.115 | 125.480 |
| | Afskrivninger | <u>313.142</u> | <u>304.300</u> |
| | Driftsresultat før finansielle poster | -210.027 | -178.820 |
| | Finansielle omkostninger | <u>866</u> | <u>1.057</u> |
| | Resultat før skat | -210.892 | -179.877 |
| 1 | Skat af årets resultat | <u>-53.906</u> | <u>-48.318</u> |
| | Årets resultat | <u>-156.986</u> | <u>-131.559</u> |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 300.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | <u>-456.986</u> | <u>-631.559</u> |
| | Disponeret i alt | <u>-156.986</u> | <u>-131.559</u> |

Balance 31. december

| Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| Goodwill | <u>120.000</u> | <u>240.000</u> |
| Imaterielle anlægsaktiver | <u>120.000</u> | <u>240.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 294.362 | 465.226 |
| Indretning af lejede lokaler | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | <u>294.362</u> | <u>465.226</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>414.362</u> | <u>705.226</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | 797.245 | 1.091.731 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 2.247 | 29.651 |
| Varer under fremstilling | <u>305.858</u> | <u>290.005</u> |
| Varebeholdninger | <u>1.105.350</u> | <u>1.411.387</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 634.239 | 297.569 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 27.058 | 11.058 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 4.910 |
| Andre tilgodehavender | <u>81.466</u> | <u>108.784</u> |
| Tilgodehavender | <u>742.763</u> | <u>422.321</u> |
| Likvide beholdninger | <u>319.735</u> | <u>760.569</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.167.848</u> | <u>2.594.277</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.582.210</u> | <u>3.299.503</u> |

Balance 31. december

| Note | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Forslag til udbytte | 300.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 1.488.303 | 1.945.289 |
| 2 | Egenkapital i alt | 2.288.303 | 2.945.289 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 62.619 | 127.272 |
| | Hensatte forpligtelser | 62.619 | 127.272 |
| | Selskabsskat | 12.443 | 16.197 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 15.283 |
| | Anden gæld | 218.845 | 195.462 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 231.288 | 226.942 |
| | Gæld i alt | 231.288 | 226.942 |
| | Passiver i alt | 2.582.210 | 3.299.503 |
| 3 | Ejerforhold | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |

Noter

Note

0 Særlige forhold og efterfølgende begivenheder

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af institutionscykler.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

| | | 2015 kr. | 2014 kr. | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 1 | Skat af årets resultat | | | | | |
| | Årets aktuelle skat | 12.443 | 16.197 | | | |
| | Regulering tidligere år | -1.696 | 2.283 | | | |
| | Årets udskudte skat | -64.653 | -66.798 | | | |
| | | <u>-53.906</u> | <u>-48.318</u> | | | |
| 2 | Egenkapitalopgørelse | | | | | |
| | | 01.01.2015 | Forslag til udbytte | Udbetalt udbytte | Resultatfordeling | 31.12.2015 |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 0 | 0 | 0 | 500.000 |
| | Forslag til udbytte | 500.000 | 300.000 | -500.000 | 0 | 300.000 |
| | Overført resultat | 1.945.289 | 0 | 0 | -456.986 | 1.488.303 |
| | I alt | <u>2.945.289</u> | <u>300.000</u> | <u>-500.000</u> | <u>-456.986</u> | <u>2.288.303</u> |

Aktiekapitalen består af 100 aktier á nominelt kr. 5.000.

3 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Peter Petersen Holding ApS, Midtballe 20, Skelde, 6310 Broager.

Noter

Note

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Petersen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 96. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.