

Rose Consult ApS
Højgårdsvej 15, 8983 Gjerlev

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 31 88 52 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Erik Rose Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Rose Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 19. januar 2017

Direktion

Erik Rose Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Rose Consult ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Rose Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets beholdning af andre unoterede værdipapirer og kapitalandele er indregnet i balancen med kr. 935.000. Ledelsen har ikke foretaget nedskrivningstest af værdipapirene. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen.

Konklusion med forbehold

Ved det udførte review er vi, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Risskov, den 19. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rose Consult ApS
Højgårdsvej 15
8983 Gjerlev

CVR-nr.: 31 88 52 56
Stiftet: 27. november 2008
Hjemsted: Gjerlev
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Erik Rose Andersen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

Rose Handel ApS, Randers

Associeret virksomhed

Safe & Green Smart Solution ApS, Lejre

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er at yde virksomhedsrådgivning, bestyrelses- og direktionsarbejde og hermed beslægtet virksomhed, samt at foretage investering i aktier og anparter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rose Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rose Consult ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	30.727	44.588
1 Personalemkostninger	-12.000	-12.000
Driftsresultat	18.727	32.588
Andre finansielle indtægter	87.289	18.408
Nedskrivning af finansielle aktiver	-29.250	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.376	-1.216
Resultat før skat	75.390	49.780
3 Skat af årets resultat	-23.848	-12.173
Årets resultat	51.542	37.607
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Disponeret fra overført resultat	-51.858	-63.593
Disponeret i alt	51.542	37.607

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>935.000</u>	<u>935.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.015.002</u>	<u>1.015.002</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.015.002</u>	<u>1.015.002</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	491.735	500.426
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.000	15.000
	Tilgodehavende selskabsskat	16.872	33.740
	Andre tilgodehavender	<u>80.930</u>	<u>37.141</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>604.537</u>	<u>586.307</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.031.598</u>	<u>1.046.611</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.031.598</u>	<u>1.046.611</u>
	Likvide beholdninger	<u>104.475</u>	<u>156.978</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.740.610</u>	<u>1.789.896</u>
	Aktiver i alt	<u>2.755.612</u>	<u>2.804.898</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	2.500.893	2.552.750
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.729.293</u>	<u>2.778.950</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	<u>16.319</u>	<u>15.948</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.319</u>	<u>25.948</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.319</u>	<u>25.948</u>
	Passiver i alt	<u>2.755.612</u>	<u>2.804.898</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>1.376</u>	<u>1.216</u>
	<u>1.376</u>	<u>1.216</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>23.848</u>	<u>12.173</u>
	<u>23.848</u>	<u>12.173</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rose Handel ApS, Randers	100 %	-491.176	-4.421
		<u>-491.176</u>	<u>-4.421</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	2	1	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1</u>	
Kostpris ultimo	<u>2</u>	<u>2</u>	
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>2</u>	 <u>2</u>	
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Safe & Green Smart Solution ApS, Lejre	33,33 %	82.888	41.448
		<u>82.888</u>	<u>41.448</u>
 6. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo		<u>935.000</u>	<u>935.000</u>
Kostpris ultimo		<u>935.000</u>	<u>935.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		 <u>935.000</u>	 <u>935.000</u>
 7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 8. Overført resultat			
Overført resultat primo		2.552.751	2.616.343
Årets overførte overskud eller underskud		<u>-51.858</u>	<u>-63.593</u>
		<u>2.500.893</u>	<u>2.552.750</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.