

**Rose Consult ApS**  
**Højgårdsvej 15, 8983 Gjerlev**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 31 88 52 56**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2016.



**Erik Rose Andersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 19. februar 2016

**Direktion**



Erik Rose Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Rose Consult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rose Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 19. februar 2016

**Martinsen Aarhus**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45



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 - 31. december

**Direktion**

Erik Rose Andersen

**Revisor**

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

**Dattervirksomhed**

Rose Handel ApS, Randers

**Associeret virksomhed**

Safe & Green Smart Solution ApS, Lejre

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 19. februar 2016 på selskabets adresse.

## 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 generalforsamlingen.

### 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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>44.588</b>	<b>208.748</b>
2 Personaleomkostninger	-12.000	-26.808
<b>Driftsresultat</b>	<b>32.588</b>	<b>181.940</b>
Andre finansielle indtægter	18.408	45.367
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.216	-1.418
<b>Resultat før skat</b>	<b>49.780</b>	<b>225.889</b>
4 Skat af årets resultat	-12.173	-55.645
<b>Årets resultat</b>	<b>37.607</b>	<b>170.244</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	70.444
Disponeret fra overført resultat	-63.593	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>37.607</b>	<b>170.244</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	935.000	935.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.015.002</u>	<u>1.015.001</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.015.002</u></b>	<b><u>1.015.001</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	500.426	490.099
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.000	15.000
	Tilgodehavende selskabsskat	33.740	0
	Andre tilgodehavender	37.141	31.021
	Tilgodehavender i alt	<u>586.307</u>	<u>536.120</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.046.611</u>	<u>335.428</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.046.611</u>	<u>335.428</u>
	Likvide beholdninger	<u>156.978</u>	<u>990.739</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.789.896</u></b>	<b><u>1.862.287</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.804.898</u></b>	<b><u>2.877.288</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	2.552.750	2.616.343
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.778.950</u></b>	<b><u>2.841.143</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	15.948	26.145
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.948</u>	<u>36.145</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>25.948</u></b>	<b><u>36.145</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.804.898</u></b>	<b><u>2.877.288</u></b>

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**12 Eventualposter**

## Noter

	2015	2014
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabet hovedaktivitet er at yde virksomhedsrådgivning, bestyrelses- og direktionsarbejde og hermed beslægtet virksomhed, samt at foretage investering i aktier og anparter m.v.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	12.000	12.000
Personaleomkostninger i øvrigt	0	14.808
	<b>12.000</b>	<b>26.808</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	1.216	1.418
	<b>1.216</b>	<b>1.418</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	12.173	55.645
	<b>12.173</b>	<b>55.645</b>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	80.000	80.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Rose Consult ApS
Rose Handel ApS, Randers	100 %	-486.754	-35.462	80.000
		<b>-486.754</b>	<b>-35.462</b>	<b>80.000</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1	1
Tilgang i årets løb	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>1</b></u>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Rose Consult ApS</b>
Safe & Green Smart Solution ApS, Lejre	33,33 %	41.440	-18.680	2
		<u><b>41.440</b></u>	<u><b>-18.680</b></u>	<u><b>2</b></u>

**7. Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kostpris primo	<u>935.000</u>	<u>935.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>935.000</b></u>	<u><b>935.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>935.000</b></u>	<u><b>935.000</b></u>

**8. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

**9. Overført resultat**

Overført resultat primo	2.616.343	2.545.899
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-63.593</u>	<u>70.444</u>
	<u><b>2.552.750</b></u>	<u><b>2.616.343</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>99.800</u></b>

**11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**12. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.