

**RoS Gallery ApS**

**Vindeboder 1 A  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 32 36 45 27**

**Årsrapport 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

19. juni 2018

---

Lars Stoklund Dietrichsen  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2017**

(8. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

RoS Gallery ApS  
Vindeboder 1 A  
4000 Roskilde

### CVR-nr.

32 36 45 27

### Regnskabsår

1. januar - 31. december

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i galleri, udstillings- og teambuilding virksomhed og efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

### Selskabets bestyrelse

Lars Stoklund Dietrichsen

### Selskabets direktion

Lars Wie Andersen

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for RoS Gallery ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Roskilde, den 19. juni 2018

### Direktion:

---

Lars Wie Andersen

### Bestyrelse:

---

Lars Stoklund Dietrichsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til anpartshaverne i RoS Gallery ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RoS Gallery ApS for 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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

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.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet for 2016 var ikke revideret og vi har ved vores revision ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen og tilstedeværelsen af posterne i balancen ved begyndelsen af regnskabsåret. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre om indtægter og omkostninger for 2017 er korrekt opgjort. Det har ikke været muligt at opgøre de beløbsmæssige størrelser.

#### Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er skrevet 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Vi gør opmærksom på, at sammenligningstal i årsrapporten for regnskabsåret 2016 ikke er revideret. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 19. juni 2018

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Bøllingtoft Asmussen  
Statsautoriseret revisor  
mne28638

## **LEDELESESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i galleri, udstillings- og teambuilding virksomhed og efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 59.241, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Der henvises i øvrigt til note 10.

### **Kapitalberedskab**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. - 216.350. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets selskabskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater.

I overensstemmelse med Selskabslovens § 119 vil selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling samt fremlægge en handlingsplan til reetablering af selskabskapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		662.607	515
Personaleomkostninger	1	-524.836	-577
Afskrivninger	2	<u>-38.566</u>	<u>-39</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		99.205	-101
Finansielle indtægter	3	2.870	20
Finansielle omkostninger	4	<u>-42.648</u>	<u>-17</u>
<b>Resultat før skat</b>		59.427	-98
Skat af årets resultat	5	<u>-186</u>	<u>-5</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>59.241</u>	<u>-103</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>59.241</u>	<u>-103</u>
		<u>59.241</u>	<u>-103</u>



**BALANCE 31. december 2017**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning lejede lokaler	6	173.905	212
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>173.905</u>	<u>212</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		880.289	721
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.111	608
Andre tilgodehavender		70.030	66
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		179.379	0
Udskudt skatteaktiv		18.000	29
		<u>359.520</u>	<u>703</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>45.500</u>	<u>98</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.285.309</u>	<u>1.522</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.459.214</u>	<u>1.734</u>

**BALANCE 31. december 2017**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	7		
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		-416.350	-476
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-216.350</u>	<u>-276</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		184.369	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.087	926
Gæld til tilknyttede virksomheder		877.854	798
Anden gæld		358.254	286
		<u>1.675.564</u>	<u>2.010</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.675.564</u>	<u>2.010</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.459.214</u>	<u>1.734</u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	8		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	9		
<b>Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift</b>	10		

**NOTER**

	2017 kr.	2016 tkr.
<b>1. <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger	460.951	522
Pensioner	51.940	44
Sociale omkostninger	11.945	11
	<u>524.836</u>	<u>577</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2. <u>Afskrivninger</u></b>		
Indretning lejede lokaler	<u>38.566</u>	<u>39</u>
<b>3. <u>Finansielle indtægter</u></b>		
Tilknyttede virksomheder	1.700	14
Andre finansielle indtægter	1.170	6
	<u>2.870</u>	<u>20</u>
<b>4. <u>Finansielle omkostninger</u></b>		
Tilknyttede virksomheder	32.896	0
Andre finansielle omkostninger	9.752	17
	<u>42.648</u>	<u>17</u>
<b>5. <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Regulering af udskudt skat	<u>186</u>	<u>5</u>
<b>6. <u>Materielle anlægsaktiver</u></b>		
		Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017		<u>385.663</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>385.663</u>
Afskrivninger 1. januar 2017		173.192
Årets afskrivninger		<u>38.566</u>
Afskrivninger 31. december 2017		<u>211.758</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>173.905</u>

**NOTER**

7. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	-475.591	-275.591
Overført af årets resultat		<u>59.241</u>	<u>59.241</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>200.000</u>	<u>-416.350</u>	<u>-216.350</u>

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2017 kr. -216.350 og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved egen drift over de kommende år.

8. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået kontrakter med 3. mand vedrørende husleje og leasing. Forpligtelserne udgør max. tkr. 119.

Selskabet er part i en mod selskabet anlagt sag. Det anmeldte krav udgør max. tkr. 70. Det er ledelsens vurdering, at der ikke forventes yderligere omkostninger i forbindelse med sagens afslutning.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med Handelsbanken har selskabet udstedt skadesløsbrev med virksomhedspant på i alt tkr. 500, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 972.

10. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld til koncernen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for RoS Gallery ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og 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

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler 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:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Stoklund Dietrichsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-168920934431

IP: 93.163.179.50

2018-06-19 15:38:59Z

NEM ID 

## Lars Wie Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-039296016962

IP: 87.59.162.214

2018-06-19 16:01:00Z

NEM ID 

## Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964

IP: 87.60.191.192

2018-06-19 16:10:39Z

NEM ID 

## Lars Stoklund Dietrichsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-168920934431

IP: 80.62.117.62

2018-06-19 16:11:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1Q0E1-6WMMQ-LBY42-VZQ77-JGXBU-OKUN7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>