

RoS Gallery ApS

**Vindeboder 1 A
4000 Roskilde**

CVR-nr. 32 36 45 27

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

21. juni 2019

Lars Stoklund Dietrichsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2018

(9. regnskabsår)

INDHOLD

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 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
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Roskilde, den 21. juni 2019

Direktion:

Lars Wie Andersen

Bestyrelse:

Lars Stoklund Dietrichsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til anpartshaverne i RoS Gallery ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for RoS Gallery ApS for regnskabsåret 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og kan indeholde fejl i relation til periodisering og fuldstændighed for regnskabsposterne omsætning, omkostninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet, har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene og vi har derfor ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle justeringer af disse regnskabsposter er nødvendige. Grundet den mulige betydning af foranstående forhold udtrykker vi ingen konklusion om årsregnskabet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og føres i overensstemmelse med god bogføringssskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet korrekt A-skat og AM-bidrag af udbetalt acontoløn til selskabets ansatte. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har i strid med momslovgivningen i perioder ikke opgjort og indberettet korrekt moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Hvidovre, den 21. juni 2019

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. 13.152, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Der henvises i øvrigt til note 7.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 kr. - 203.198. 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 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> tkr. |
|--|-------------|--------------------|---------------------|
| Bruttoresultat | | 465.050 | 664 |
| Personaleomkostninger | 1 | -373.393 | -525 |
| Afskrivninger | | <u>-38.566</u> | <u>-39</u> |
| Resultat af primær drift | | 53.091 | 100 |
| Finansielle indtægter | 2 | 5.402 | 3 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-45.439</u> | <u>-43</u> |
| Resultat før skat | | 13.054 | 60 |
| Skat af årets resultat | | <u>98</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>13.152</u> | <u>60</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>13.152</u> | <u>60</u> |
| | | <u>13.152</u> | <u>60</u> |

BALANCE 31. december 2018

AKTIVER

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> tkr. |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| <u>Anlægsaktiver</u> | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Indretning lejede lokaler | | 135.339 | 174 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>135.339</u> | <u>174</u> |
| <u>Omsætningsaktiver</u> | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Handelsvarer | | 967.284 | 880 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.500 | 92 |
| Andre tilgodehavender | | 55.796 | 69 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 295.281 | 180 |
| Udskudt skatteaktiv | | 17.000 | 18 |
| Selskabsskat | | 1.098 | 0 |
| | | <u>378.675</u> | <u>359</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>20.328</u> | <u>46</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.366.287</u> | <u>1.285</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.501.626</u> | <u>1.459</u> |

BALANCE 31. december 2018

PASSIVER

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> tkr. |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| <u>Egenkapital</u> | 4 | | |
| Anpartskapital | | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | | <u>-403.198</u> | <u>-416</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>-203.198</u> | <u>-216</u> |
| <u>Gældsforpligtelser</u> | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | | 138.230 | 184 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 236.134 | 255 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 960.778 | 878 |
| Anden gæld | | <u>369.682</u> | <u>358</u> |
| | | <u>1.704.824</u> | <u>1.675</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.704.824</u> | <u>1.675</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.501.626</u> | <u>1.459</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift | 7 | | |

NOTER

| | 2018 kr. | 2017 tkr. | |
|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------|
| 1. <u>Personaleomkostninger</u> | | | |
| Lønninger | 343.191 | 461 | |
| Pensioner | 23.400 | 52 | |
| Sociale omkostninger | 6.802 | 12 | |
| | <u>373.393</u> | <u>525</u> | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> | |
| 2. <u>Finansielle indtægter</u> | | | |
| Tilknyttede virksomheder | 5.402 | 2 | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1 | |
| | <u>5.402</u> | <u>3</u> | |
| 3. <u>Finansielle omkostninger</u> | | | |
| Tilknyttede virksomheder | 24.821 | 33 | |
| Andre finansielle omkostninger | 20.618 | 10 | |
| | <u>45.439</u> | <u>43</u> | |
| 4. <u>Egenkapital</u> | | | |
| | <u>Anparts- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 200.000 | -416.350 | -216.350 |
| Overført af årets resultat | | 13.152 | 13.152 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>200.000</u> | <u>-403.198</u> | <u>-203.198</u> |

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2018 kr. -203.198 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.

NOTER5. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået kontrakter med 3. mand vedrørende husleje og leasing. Forpligtelserne udgør max. tkr. 82.

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.

6. 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. 977.

7. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har negative egenkapital pr. 31.12.2018. det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets gæld til koncernen, således at koncerngæld træder tilbage for øvrige kreditorer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for RoS Gallery ApS for 2018 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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 registereret, 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.xxx.xxx

2019-06-24 17:14:36Z

NEM ID 

Lars Wie Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-039296016962

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-06-24 19:25:57Z

NEM ID 

Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-06-24 19:37:33Z

NEM ID 

Lars Stoklund Dietrichsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-168920934431

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-06-24 19:40:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1XXD2-Y6BG1-WND7E-NCAI7-PXFPL-7E0U3

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>. 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>