

**RoS Gallery ApS**

**Vindeboder 1 A  
4000 Roskilde**

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

**Årsrapport 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

29. juni 2023

---

Peter Beim  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2022**

(13. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

## **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 direktion

Anne-Marie Jansen  
Peter Beim

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Filmbyen 20  
2650 Hvidovre  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 29. juni 2023

### Direktion:

---

Anne-Marie Jansen

---

Peter Beim

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til ledelsen i RoS Gallery ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for RoS Gallery ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. december 2022 for RoS Gallery ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2022 samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hvidovre, den 29. juni 2023

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

Jan Bøllingtoft Asmussen  
Statsautoriseret revisor  
mne28638

## **LEDELSESBERETNING**

### **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. -84.770, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Kapitalberedskab**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2022 kr. 37.427. 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 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		-1.016	-32
Personaleomkostninger	1	-60.250	0
Afskrivninger		<u>-24.480</u>	<u>-39</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-85.746	-71
Finansielle indtægter		1.212	0
Finansielle omkostninger		<u>-236</u>	<u>-7</u>
<b>Resultat før skat</b>		-84.770	-78
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>5</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-84.770</u>	<u>-73</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-84.770</u>	<u>-73</u>
		<u>-84.770</u>	<u>-73</u>

**BALANCE 31. december 2022**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning lejede lokaler		78.120	20
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>78.120</u>	<u>20</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		22.000	51
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.500	0
Andre tilgodehavender		785	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	212
Udskudt skatteaktiv		142.000	142
		<u>150.285</u>	<u>354</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>79.206</u>	<u>27</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>251.491</u>	<u>432</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>329.611</u>	<u>452</u>



**BALANCE 31. december 2022**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>			
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		-162.573	-78
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>37.427</u>	<u>122</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.125	134
Anden gæld		33.648	6
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		174.411	190
		<u>292.184</u>	<u>330</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>292.184</u>	<u>330</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>329.611</u>	<u>452</u>

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	-77.803	122.197
Overført af årets resultat		<u>-84.770</u>	<u>-84.770</u>
Egenkapital 31. december 2022	<u>200.000</u>	<u>-162.573</u>	<u>37.427</u>

**NOTER**

	2022 kr.	2021 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	59.682	0
Sociale omkostninger	568	0
	<u>60.250</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for RoS Gallery ApS for 2022 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 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 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 nominel 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.”

## Anne-Marie Jansen

Direktør

Serienummer: b592a247-78f8-43f6-8999-19638d497f25

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-07-01 07:18:36 UTC



## Peter Beim

Direktør

Serienummer: 4a22d838-84e9-4d63-b2b9-36147a6bd91a

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-07-03 08:07:08 UTC



## Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 04af5025-340f-4d68-8820-9d8bb83a5c6b

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-07-03 08:17:13 UTC



## Peter Beim

Dirigent

Serienummer: 4a22d838-84e9-4d63-b2b9-36147a6bd91a

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-07-03 09:20:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: JE52X-VMZGX-WMYTA-UQ634-3MXWY-BEEXS

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>