

# Komplementarselskabet Rostgård ApS

Københovedvej 54, 6630 Rødding

CVR-nr. 34 89 89 01

## Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018

Dirigent:





## Indhold

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                       | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 3  |
| Ledelsesberetning                    | 5  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7  |
| Resultatopgørelse                    | 7  |
| Balance                              | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 10 |
| Pengestrømsopgørelse                 | 11 |
| Noter                                | 12 |



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Komplementarselskabet Rostgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 15. maj 2018

Direktion:

Ole Rostgaard Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Rostgård ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Komplementarselskabet Rostgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 for 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 årsregnskabsloven.

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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Horsens, den 15. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne16625



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Komplementarselskabet Rostgård ApS   |
| Adresse, postnr., by | Københovedvej 54, 6630 Rødding   |
| CVR-nr.              | 34 89 89 01  |
| Hjemstedskommune     | Vejen  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Direktion            | Ole Rostgaard Andersen   |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at være komplementar i Rostgård Maskinstation P/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 2.882 kr. mod et overskud på 2.906 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 92.153 kr.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2018.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.                             | 2017  | 2016  |
|------|---------------------------------|-------|-------|
|      | Bruttofortjeneste               | 3.750 | 3.750 |
| 2    | Personaleomkostninger           | 0     | 0     |
|      | Resultat før finansielle poster | 3.750 | 3.750 |
| 3    | Finansielle omkostninger        | -43   | -19   |
|      | Resultat før skat               | 3.707 | 3.731 |
| 4    | Skat af årets resultat          | -825  | -825  |
|      | Årets resultat                  | 2.882 | 2.906 |
|      | <br>                            |       |       |
|      | Forslag til resultatdisponering |       |       |
|      | Overført resultat               | 2.882 | 2.906 |
|      |                                 | 2.882 | 2.906 |





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                     | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
|------|-------------------------|---------------|---------------|
|      | AKTIVER                 |               |               |
|      | Omsætningsaktiver       |               |               |
|      | Tilgodehavender         |               |               |
|      | Andre tilgodehavender   | 93.232        | 91.250        |
|      |                         | <u>93.232</u> | <u>91.250</u> |
|      | Likvide beholdninger    | 3.496         | 3.496         |
|      | Omsætningsaktiver i alt | <u>96.728</u> | <u>94.746</u> |
|      | AKTIVER I ALT           | <u>96.728</u> | <u>94.746</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                      | 2017          | 2016          |
|------|--|---------------|---------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |               |               |
|      | Egenkapital                              |               |               |
| 5    | Selskabskapital                          | 80.000        | 80.000        |
|      | Overført resultat                        | 12.153        | 9.271         |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>92.153</b> | <b>89.271</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |               |               |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |               |               |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.750         | 3.750         |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 825           | 1.725         |
|      |  | <b>4.575</b>  | <b>5.475</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>4.575</b>  | <b>5.475</b>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>96.728</b> | <b>94.746</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>  |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2016       | 80.000                 | 6.365                    | 86.365        |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | 2.906                    | 2.906         |
| Egenkapital 1. januar 2017       | 80.000                 | 9.271                    | 89.271        |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | 2.882                    | 2.882         |
| Egenkapital 31. december 2017    | <u>80.000</u>          | <u>12.153</u>            | <u>92.153</u> |

Selskabet er stiftet den 1. januar 2013. Der er indskudt 80.000 kr. kontant til kurs 100.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Pengestrømsopgørelse

| Note | kr.   | 2017   | 2016   |
|------|---|--------|--------|
|      | Årets resultat  | 2.882  | 2.906  |
| 8    | Reguleringer  | -9.175 | -9.175 |
|      | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | -6.293 | -6.269 |
| 9    | Ændring i driftskapital                                   | 4.568  | 6.269  |
|      | Pengestrømme fra primær drift                             | -1.725 | 0      |
|      | Betalt selskabsskat                                       | 1.725  | 0      |
|      | Årets pengestrøm  | 0      | 0      |
|      | Likvider 1. januar  | 3.496  | 3.496  |
| 10   | Likvider 31. december                                     | 3.496  | 3.496  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Rostgård ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posten indeholder komplementarvederlag samt eksterne omkostninger og er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.

#### 3 Finansielle omkostninger

Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster

|  | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
|  | 43   | 19   |
|  | 43   | 19   |

#### 4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

|  |     |     |
|--|-----|-----|
|  | 825 | 825 |
|  | 825 | 825 |

#### 5 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 800 stk. a nom. 100,00 kr.

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | 80.000 | 80.000 |
|  | 80.000 | 80.000 |

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. det seneste år.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i Rostgård Maskinstation P/S. Den 31. december 2017 udgør aktiverne i Rostgård Maskinstation P/S 51.060 t.kr og gældsforpligtelserne udgør 40.215 t.kr.

#### 7 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| Navn                      | Bopæl/Hjemsted                 |
|---------------------------|--------------------------------|
| Jørgen Rostgaard Andersen | Københovedvej 54, 6630 Rødding |
| Ole Rostgaard Andersen    | Københovedvej 21, 6630 Rødding |
| Michael Jørgensen         | Sdr. Skovvej 11, 6630 Rødding  |





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.                                       | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
|---|---------------|---------------|
| 8 Reguleringer                            |               |               |
| Overskudsandel Rostgård Maskinstation P/S | -10.000       | -10.000       |
| Skat af årets resultat                    | 825           | 825           |
|   | <u>-9.175</u> | <u>-9.175</u> |
| 9 Ændring i driftskapital                 |               |               |
| Ændring i tilgodehavender                 | 4.568         | 6.250         |
| Ændring i leverandørgæld m.v.             | 0             | 19            |
|   | <u>4.568</u>  | <u>6.269</u>  |
| 10 Likvider, ultimo                       |               |               |
| Likvide beholdninger ifølge balancen      | 3.496         | 3.496         |
|   | <u>3.496</u>  | <u>3.496</u>  |