

# **Roxana Kia ApS**

Krudtløbsvej 25Z

1439 København K

CVR-nr. 35143157

## **Årsrapport for 2016**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-05-2017

---

Roxana Kia  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Roxana Kia ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Roxana Kia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25-05-2017

### **Direktion**

Roxana Kia  
**Adm. direktør**

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Roxana Kia ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roxana Kia ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Kastrup, den 25-05-2017

Revisionsfirmaet Per Kronborg

**Roxana Kia ApS**

**Den uafhængige revisors erklæring**

**Registreret Revisionanpartsselskab**

CVR-nr. 26659817

Per Kronborg

**Registreret revisor**

## Roxana Kia ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Roxana Kia ApS Krudtløbsvej 25Z 1439 København K
CVR-nr.	35143157
Stiftelsesdato	19-03-2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Roxana Kia, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Per Kronborg Registreret Revisionanpartsselskab Fuglebækvej 3A, 1. 2770 Kastrup CVR-nr.: 26659817

**Roxana Kia ApS**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er konsulentvirksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 346.583, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 4.158.278, og en egenkapital på kr. 3.249.790.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roxana Kia ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------



## Anvendt regnskabspraksis

Goodwill	5 år	0%
Husbåd	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Husbåden, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Husbåd	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Roxana Kia ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer indregnes til kursværdien pr. 31/12-2017.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.258.748</b>	<b>682.632</b>
Personaleomkostninger	1	-851.652	-638.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-180.825	-180.825
<b>Driftsresultat</b>		<b>226.271</b>	<b>-137.005</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		37.968	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>264.239</b>	<b>-137.005</b>
Skat af årets resultat		82.344	53.011
<b>Årets resultat</b>		<b>346.583</b>	<b>-83.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		296.583	-133.994
<b>Resultatdisponering</b>		<b>346.583</b>	<b>-83.994</b>

Roxana Kia ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		643.200	750.400
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>643.200</b>	<b>750.400</b>
Grunde og bygninger		850.000	900.000
Produktionsanlæg og maskiner		17.719	41.344
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>867.719</b>	<b>941.344</b>
Andre tilgodehavender		39.286	39.286
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.286</b>	<b>39.286</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.550.205</b>	<b>1.731.030</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.900	87.504
Andre tilgodehavender		0	17.611
<b>Tilgodehavender</b>		<b>495.900</b>	<b>105.115</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		835.575	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>835.575</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.276.598</b>	<b>1.759.631</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.608.073</b>	<b>1.864.746</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.158.278</b>	<b>3.595.776</b>

Roxana Kia ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	3.119.790	2.823.207
Udbytte for regnskabsåret	4	50.000	50.000
<b>Egenkapital</b>		<b>3.249.790</b>	<b>2.953.207</b>
Hensættelser til udskudt skat	5	102.608	230.399
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>102.608</b>	<b>230.399</b>
Gæld til banker		7.457	11.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.515	134.388
Selskabsskat		69.447	30.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		217.010	201.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113.451	34.939
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>805.880</b>	<b>412.170</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>805.880</b>	<b>412.170</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.158.278</b>	<b>3.595.776</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	709.073	536.170
Pensioner	49.887	51.688
Andre omkostninger til social sikring	32.758	9.003
Andre personaleomkostninger	59.934	41.951
	<u>851.652</u>	<u>638.812</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	2.823.207	2.957.201
Årets tilgang	296.583	-133.994
<b>Saldo ultimo</b>	<u>3.119.790</u>	<u>2.823.207</u>
<b>4. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Hensættelser til eventualskat, primo	102.608	230.399
<b>Saldo ultimo</b>	<u>102.608</u>	<u>230.399</u>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		