

A room above ApS

Frederiks Allé 114A
8000 Aarhus C.

CVR.nr.: 35 41 07 16

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. april 2017

Per Allan Dalsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

A room above ApS
Frederiks Allé 114A
8000 Aarhus C.

CVR.nr.: 35 41 07 16

Hjemstedskommune: Aarhus

Telefon: 53 34 34 06

E-mail: charlotte@aroomabove.com

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 8/8 2013

Direktion

Charlotte Holm Schau

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

A room above ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. april 2017

Direktion

.....
Charlotte Holm Schau

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktudvikling og design af møbler, levering af unikke produkter, ydelser og indretningsløsninger til erhverv og privat.

Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Sidste regnskabsår omfatter kun 3 måneder (01.10.2015 - 31.12.2015), hvorfor sammenligning med sidst års tal er irrelevant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Jysk Bogholderi & Regnskab
v/Per Allan Dalsgaard

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> (3 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	383.703	29.886
1 Personaleomkostninger	-258.401	-50.972
DRIFTSRESULTAT	125.302	-21.086
Finansielle omkostninger	-1.992	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	123.310	-21.086
2 Skat af årets resultat	-22.077	4.863
ÅRETS RESULTAT	101.233	-16.223
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.600	0
Overført resultat	50.633	-16.223
I ALT	101.233	-16.223

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> (3 mdr.)
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	36.000	36.000
Varebeholdninger	134.856	178.013
Varebeholdninger i alt	134.856	178.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.317	28.188
Andre tilgodehavender	4.863	0
Tilgodehavender i alt	9.180	28.188
Likvide beholdninger	454.909	196.632
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	598.945	402.833
AKTIVER I ALT	634.945	438.833

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <small>(3 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	219.832	169.199
Forslag til udbytte	<u>50.600</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>350.432</u>	<u>249.199</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.288	128.165
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.431	12.015
Anden gæld	<u>110.794</u>	<u>49.454</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.513</u>	<u>189.634</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>284.513</u>	<u>189.634</u>
PASSIVER I ALT	<u>634.945</u>	<u>438.833</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (3 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	254.471	50.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.930</u>	<u>972</u>
	<u>258.401</u>	<u>50.972</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	23.056	-4.863
Regulering af skatter for tidligere år	<u>-979</u>	<u>0</u>
	<u>22.077</u>	<u>-4.863</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 80.000.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	169.199	185.422
Årets resultat	<u>101.233</u>	<u>-16.223</u>
Til disposition i alt	270.432	169.199
Foreslået udbytte for året	<u>-50.600</u>	<u>0</u>
	<u>219.832</u>	<u>169.199</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.		