

# Roomsa ApS

Industrivej 9, Jebjerg, 7870 Roslev

CVR-nr. 36 02 04 23

## Årsrapport

1. juli 2016 - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2018.

---

Michael Givskov Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 for Roomsa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jebjerg, den 15. februar 2018

### **Direktion**

Michael Givskov Jensen

### **Bestyrelse**

Jens Haugaard Elvers-Christensen Michael Givskov Jensen

Simon Elkjær Hansen

Søren Sieg Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Roomsa ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roomsa ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017. 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 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 for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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.

Viborg, den 15. februar 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

### **Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29531

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Roomsa ApS Industrivej 9 Jebjerg 7870 Roslev
	CVR-nr.: 36 02 04 23
	Stiftet: 13. juni 2014
	Hjemsted: Skive Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2016 - 31. december 2017
<b>Bestyrelse</b>	Jens Haugaard Elvers-Christensen Michael Givskov Jensen Simon Elkjær Hansen Søren Sieg Jensen
<b>Direktion</b>	Michael Givskov Jensen
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af websites samt anden aktivitet beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017, udviser et resultat på -448.260 kr. mod -289.033 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -692.560 kr.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsen forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har i årets løb omlagt regnskabsåret. Årets tal omfatter således 18 måneder, mens sammenligningstallene kun omfatter 12 måneder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roomsa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Roomsa ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/7 2016 - 31/12 2017	1/7 2015 - 30/6 2016
<b>Bruttotab</b>	<b>-404.440</b>	<b>-98.333</b>
2 Personaleomkostninger	-57.335	-153.722
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.834	-3.387
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-469.609</b>	<b>-255.442</b>
Finansielle indtægter	166	0
Finansielle omkostninger	-75.830	-31.765
<b>Resultat før skat</b>	<b>-545.273</b>	<b>-287.207</b>
3 Skat af årets resultat	97.013	-1.826
<b>Årets resultat</b>	<b>-448.260</b>	<b>-289.033</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-448.260	-289.033
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-448.260</b>	<b>-289.033</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>16.282</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.282</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16.282</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>811.128</u>	<u>443.089</u>
Varebeholdninger i alt	<u>811.128</u>	<u>443.089</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.684	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	96.117	0
Andre tilgodehavender	<u>44.582</u>	<u>58.979</u>
Tilgodehavender i alt	<u>148.383</u>	<u>58.979</u>
Likvide beholdninger	<u>23.862</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>983.373</u></b>	<b><u>502.068</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>983.373</u></b>	<b><u>518.350</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-742.560	-294.300
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-692.560</b>	<b>-244.300</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
5 Hensættelser til udskudt skat	0	896
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>896</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	749.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.484	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.556.449	0
Anden gæld	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.675.933	761.754
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.675.933</b>	<b>761.754</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>983.373</b>	<b>518.350</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsen forventning, at anpartskapitalen kan reableres via egen indtjening i de kommende regnskabsår.

	1/7 2016 - 31/12 2017	1/7 2015 - 30/6 2016
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	33.171	149.092
Personaleomkostninger i øvrigt	24.164	4.630
	<u>57.335</u>	<u>153.722</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-96.117	0
Årets regulering af udskudt skat	-896	1.826
	<u>-97.013</u>	<u>1.826</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-294.300	-5.267
Årets overførte overskud eller underskud	-448.260	-289.033
	<u>-742.560</u>	<u>-294.300</u>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	896	-930
Udskudt skat af årets resultat	-896	1.826
	<u>0</u>	<u>896</u>

Udskudt skatteaktiv vedr. underskud til fremførsel er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed om, at det kan realiseres indenfor de kommende 3-5 år.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med MG2 Holding ApS, CVR-nr. 37 82 79 67 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Givskov Jensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-439983928432

IP: 78.156.112.186

2018-02-15 16:22:04Z

NEM ID 

## Michael Givskov Jensen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-439983928432

IP: 78.156.112.186

2018-02-15 16:22:04Z

NEM ID 

## Søren Sieg Jensen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-711452479561

IP: 78.156.112.186

2018-02-16 08:13:00Z

NEM ID 

## Simon Elkjær Hansen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-139208926690

IP: 212.112.155.156

2018-02-16 08:34:56Z

NEM ID 

## Jens Haugaard Elvers-Christensen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-265969112210

IP: 78.156.112.186

2018-02-19 04:46:35Z

NEM ID 

## Bo Skårup Sørensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:1250687192557

IP: 89.249.1.78

2018-02-19 11:29:07Z

NEM ID 

## Michael Givskov Jensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-439983928432

IP: 78.156.112.186

2018-02-19 11:47:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VM13M-10KEO-HX3TJ-SD0U6-X85EC-CTOY8

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 tidsstempelt 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>