

Roomsa ApS
Tarmvej 230
6893 Hemmet
CVR-nr. 36020423

**Årsrapport 01.07.2015 -
30.06.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2016

Dirigent

Navn: Mike Brinch Stage

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roomsa ApS
Tarmvej 230
6893 Hemmet

CVR-nr.: 36020423
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Mike Brinch Stage

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Roomsa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nymindegab, den 22.12.2016

Direktion

Mike Brinch Stage

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Roomsa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roomsa ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 22.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af websites samt anden aktivitet beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 289 t.kr., hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret via kapitaltilførsel og indtjening i det kommende år. Budgettet for 2016/17 udviser et overskud, som følge af forventet aktivitetsstigning og omkostningsbesparelser. Likviditetsbudgettet for 2016/17 udviser tilstrækkeligt med likviditet til gennemførelse af budgettet.

Selskabets ledelse forventer på denne baggrund at der er tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift. Der henvises til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(165.489)	(319)
Personaleomkostninger	2	(65.113)	0
Driftsresultat		(230.602)	(319)
Andre finansielle omkostninger	3	(56.605)	(5.878)
Resultat før skat		(287.207)	(6.197)
Skat af årets resultat	4	(1.826)	930
Årets resultat		(289.033)	(5.267)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(289.033)	(5.267)
		(289.033)	(5.267)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.282	0
Materielle anlægsaktiver		16.282	0
 Anlægsaktiver		 16.282	 0
 Fremstillede varer og handelsvarer		443.089	171.000
Varebeholdninger		443.089	171.000
 Udskudt skat	5	0	930
Andre tilgodehavender		58.979	5.488
Tilgodehavender		58.979	6.418
 Omsætningsaktiver		 502.068	 177.418
 Aktiver		 518.350	 177.418

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(294.300)	(5.267)
Egenkapital		(244.300)	44.733
Udskudt skat	5	896	0
Hensatte forpligtelser		896	0
Bankgæld		749.754	103.685
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	21.000
Anden gæld		12.000	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser		761.754	132.685
Gældsforpligtelser		761.754	132.685
Passiver		518.350	177.418
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(5.267)	44.733
Årets resultat	0	(289.033)	(289.033)
Egenkapital ultimo	50.000	(294.300)	(244.300)

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er tabt og samtidig er selskabets kreditfaciliteter i pengeinstituttet begrænsede. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres og at egenkapitalen styrkes. Efter balancedagen er der tilført 100 t.kr. til selskabet af en ny investor, som har bekræftet at ville indskyde yderligere kapital, på 200 t.kr. i 2017 for at nedbringe kassekreditte. Likviditetsbudgettet for 2016/17 udviser med baggrund i disse kapitaltilførsler og et driftsoverskud et positiv cash-flow og det forventes, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed frem til 30.06.2017.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	65.113	0
	65.113	0
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	31.765	1.815
Øvrige finansielle omkostninger	24.840	4.063
	56.605	5.878
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	1.826	(930)
	1.826	(930)

5. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv vedr. underskudsfræmførsel er ikke optaget i balancen, da det er usikkert om dette kan realiseres indenfor de kommende 3 – 5 år.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant i varelager på 500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af varelageret udgør 443 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.