

# **RosborgShop ApS**

Astrupvej 1, Hadbjerg, 8370 Hadsten

CVR-nr. 36 71 18 92

## **Årsrapport**

**14. april 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2017.

---

Niels Hultmann Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                     |                    |
| Ledelsespåtegning                                      | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                    | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               |                    |
| Selskabsoplysninger                                    | 4                  |
| Ledelsesberetning                                      | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 14. april 2015 - 30. september 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                               | 6                  |
| Resultatopgørelse                                      | 9                  |
| Balance  | 10                 |
| Noter  | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. april 2015 - 30. september 2016 for RosborgShop 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. april 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 14. november 2016

### **Direktion**

Alec Johnny Truel Enevoldsen

### **Bestyrelse**

Niels Hultmann Pedersen  
Formand

Rasmus Christensen

Alec Johnny Truel Enevoldsen

Morten Rugaard Elsig

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i RosborgShop ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for RosborgShop ApS for regnskabsåret 14. april 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. april 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers SØ, den 14. november 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | RosborgShop ApS<br>Astrupvej 1, Hadbjerg<br>8370 Hadsten   |
|                   | CVR-nr.: 36 71 18 92   |
|                   | Stiftet: 14. april 2015  |
|                   | Regnskabsår: 14. april 2015 - 30. september 2016   |
| <b>Bestyrelse</b> | Niels Hultmann Pedersen, Formand<br>Rasmus Christensen<br>Alec Johnny Truel Enevoldsen<br>Morten Rugaard Elsig |
| <b>Direktion</b>  | Alec Johnny Truel Enevoldsen   |
| <b>Revision</b>   | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg af designmøbler, belysning og boligtilbehør online.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 533.210 kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 63.267 kr. mod kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Dette er selskabets første regnskabsperiode, som omhandler perioden 14. april 2015 til 30. september 2016.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for RosborgShop ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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 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 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Rettigheder**

Rettigheder, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år.

#### **Varebeholdninger**

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

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

---

| <u>Note</u>   | 14/4 2015<br>- 30/9 2016 |
|---|--------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                            | <b>533.210</b>           |
| 1 Personaleomkostninger                             | -424.847                 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -20.000                  |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>88.363</b>            |
| Andre finansielle indtægter                         | 103                      |
| Øvrige finansielle omkostninger                     | -6.414                   |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>82.052</b>            |
| Skat af årets resultat                              | -18.785                  |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>63.267</b>            |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>         |                          |
| Overføres til overført resultat                     | 63.267                   |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>63.267</b>            |

**Balance**

---

**Aktiver**Note30/9 2016**Anlægsaktiver**

Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

80.000

Immaterielle anlægsaktiver i alt

80.000**Anlægsaktiver i alt****80.000****Omsætningsaktiver**

Råvarer og hjælpematerialer

312.067

Varebeholdninger i alt

312.067

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

102.862

Udskudte skatteaktiver

1.257

Tilgodehavender i alt

104.119

Likvide beholdninger

201.083**Omsætningsaktiver i alt****617.269****Aktiver i alt****697.269**

**Balance**

---

| <b>Passiver</b>                                    |  |                           |
|--|--|---------------------------|
| <u>Note</u>  |  | <u>30/9 2016</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                                 |  |                           |
| 2  | Virksomhedskapital                       | 100.000                   |
| 3  | Overført resultat                        | <u>63.267</u>             |
|  | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>163.267</u></b>     |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>                      |  |                           |
|  | Gæld til pengeinstitutter                | 1.243                     |
|  | Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 34.715                    |
|  | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 341.984                   |
|  | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 43.737                    |
|  | Selskabsskat                             | 20.042                    |
|  | Anden gæld                               | <u>92.281</u>             |
|  | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>534.002</u>            |
|  | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>534.002</u></b>     |
|  | <br><b>Passiver i alt</b>                | <br><b><u>697.269</u></b> |
| <br><b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |  |                           |

**Noter**

---

|  | 14/4 2015<br>- 30/9 2016 |
|--|--------------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                         |                          |
| Lønninger og gager                                     | 420.131                  |
| Andre omkostninger til social sikring                  | <u>4.716</u>             |
|  | <b><u>424.847</u></b>    |
|  | <u>30/9 2016</u>         |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>                           |                          |
| Kontant kapitaludvidelse                               | <u>100.000</u>           |
|  | <b><u>100.000</u></b>    |
| <b>3. Overført resultat</b>                            |                          |
| Årets overførte overskud eller underskud               | <u>63.267</u>            |
|  | <b><u>63.267</u></b>     |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>        |                          |
| Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerheder. |                          |