

ROLE IN, SELL OUT SMART SYSTEMS ApS

Frydenborgvej 27 Q
3400 Hillerød

CVR.nr.: 36 73 03 15

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. januar 2018

Jesper Michael Lintrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	9.
Balance pr. 30/9 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

ROLE IN, SELL OUT SMART SYSTEMS ApS
Frydenborgvej 27 Q
3400 Hillerød

CVR.nr.: 36 73 03 15

Hjemstedskommune: Hillerød

Telefon: 20 80 74 89
E-mail: Jm@risoss.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 27/4 2015

Direktion

Jesper Michael Lintrup
Morten Gullestrup Marcussen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

ROLE IN, SELL OUT SMART SYSTEMS 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. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. januar 2018

Direktion

.....
Jesper Michael Lintrup

.....
Morten Gullestrup Marcussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Engroshandel med isenkram, varmeanlæg og tilbehør

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 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 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-37.342	1.145.813
1 Personaleomkostninger	<u>-187.486</u>	<u>-578.721</u>
DRIFTSRESULTAT	-224.828	567.092
Andre finansielle indtægter	133.026	761
Finansielle omkostninger	<u>-75.769</u>	<u>-86.457</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-167.571	481.396
2 Skat af årets resultat	<u>36.200</u>	<u>-107.998</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-131.371</u>	<u>373.398</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-131.371</u>	<u>373.398</u>
I ALT	<u>-131.371</u>	<u>373.398</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	70.120	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	70.120	37.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	70.120	37.500
Varebeholdninger	1.626.335	1.578.085
Varebeholdninger i alt	1.626.335	1.578.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.902	600.114
Andre tilgodehavender	36.200	0
Tilgodehavender i alt	192.102	600.114
Likvide beholdninger	530.208	867.907
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.348.645	3.046.106
AKTIVER I ALT	2.418.765	3.083.606

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	51.000	51.000
3 Overført resultat	<u>242.027</u>	<u>373.398</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>293.027</u>	<u>424.398</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	469.936	921.668
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.345.680	1.083.033
Anden gæld	<u>310.122</u>	<u>654.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.125.738</u>	<u>2.659.208</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.125.738</u>	<u>2.659.208</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.418.765</u>	<u>3.083.606</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (18 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	175.147	570.423
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.339	8.298
	<u>187.486</u>	<u>578.721</u>
Note 2 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	107.998
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-36.200	0
	<u>-36.200</u>	<u>107.998</u>
Note 3 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	373.398	0
Årets resultat	-131.371	373.398
	<u>242.027</u>	<u>373.398</u>