

## **Rosendahl-Post ApS**

Gildebakken 4

8680 Ry

CVR-nr. 36950218

## **Årsrapport for 2017**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. maj 2018

---

Thomas Rosendahl-Post  
dirigent

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Rosendahl-Post ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Rosendahl-Post ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. maj 2018

### **Direktion**

Thomas Rosendahl-Post  
direktør

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Rosendahl-Post ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Rosendahl-Post ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosendahl-Post ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 11. maj 2018

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen  
registreret revisor  
mne703

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive herreekviperingsforretning fra lokaler i Aarhus C.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift anses som utilfredsstillende. Selskabets lejemål er opsagt i 2018 og driften af butikken ophører i forbindelse hermed. Det er endnu ikke besluttet, om selskabet skal tilføres nye aktiviteter.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabsskapitalen. Ledelsen overvejer pt. om selskabet skal lukkes eller om der skal tilføres nye aktiviteter til selskabet. Ledelsen og ejere vil tilføre den nødvendige likviditet i det omfang det måtte blive nødvendigt. Årsrapporten aflægges således efter going concern.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for Rosendahl-Post ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Sammenligningstallene omfatter en periode på 18 måneder.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Lejerettigheder	3 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**Rosendahl-Post ApS**

## Anvendt regnskabspraksis

Lejerettigheder er sidste år vurderet til en brugsperiode på 10 år. Dette skøn er ændret i 2017 til 3 år. Det ændrede skøn har medført en øget afskrivning i 2017 på tkr. 85.

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

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder omfatter lejerettigheder til selskabets lejemål.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, afbører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>583.848</b>	<b>1.063.499</b>
Personaleomkostninger	1	-595.721	-957.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-112.036	-28.006
<b>Driftsresultat</b>		<b>-123.909</b>	<b>78.067</b>
Andre finansielle indtægter		64.032	25.954
Finansielle omkostninger		-32.465	-69.215
<b>Resultat før skat</b>		<b>-92.342</b>	<b>34.806</b>
Skat af årets resultat		3.285	-9.225
<b>Årets resultat</b>		<b>-89.057</b>	<b>25.581</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	25.000
Overført resultat		-89.057	581
		<b>-89.057</b>	<b>25.581</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Balance

	Note	31.12.17 kr.	31.12.16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		29.167	128.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>29.167</b>	<b>128.750</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.637	17.090
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.637</b>	<b>17.090</b>
Deposita		319.621	316.770
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>319.621</b>	<b>316.770</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>353.425</b>	<b>462.610</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		533.185	465.324
<b>Varebeholdninger</b>		<b>533.185</b>	<b>465.324</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.407	53.825
Periodeafgrænsningsposter		10.595	21.247
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.002</b>	<b>75.072</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.162</b>	<b>506.231</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>577.349</b>	<b>1.046.627</b>
<b>Aktiver</b>		<b>930.774</b>	<b>1.509.237</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Balance

	Note	31.12.17 kr.	31.12.16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført resultat	4	-88.476	581
Udbytte for regnskabsåret	5	0	25.000
<b>Egenkapital</b>		<b>-38.476</b>	<b>75.581</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	4.539
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>4.539</b>
Gæld til banker		130.983	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.599	643.055
Selskabsskat		1.254	4.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		621.414	779.497
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.879
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>969.250</b>	<b>1.429.117</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>969.250</b>	<b>1.429.117</b>
<b>Passiver</b>		<b>930.774</b>	<b>1.509.237</b>
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Rosendahl-Post ApS

## Noter

	2017	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	582.110	933.904
Andre omkostninger til social sikring	13.611	23.522
	<u>595.721</u>	<u>957.426</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Særlige poster

Afskrivninger er påvirket af ændret skøn angående brugsperiode for lejerettigheder fra 10 år til 3 år. Afskrivninger er således ca. tkr. 85 større end det ville have været med den tidligere forventede brugsperiode.

	31.12.17	31.12.16
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

## 4. Overført resultat

Saldo primo	581	0
Årets resultat	-89.057	581
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-88.476</u>	<u>581</u>

## 5. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	25.000	0
Årets tilgang	0	25.000
Årets afgang	-25.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>25.000</u>

## 6. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke afsat skatteaktiv på tkr. 17. Aktivet er ikke indregnet som følge af usikkerhed omkring udnyttelsen heraf indenfor en kortere årrække.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.