

RosSound & Event IVS

Skolemarken 8, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 36 98 21 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019.

Miranda Uni Rossau Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for RosSound & Event IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 18. januar 2019

Direktion

Miranda Uni Rossau Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i RosSound & Event IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for RosSound & Event IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 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.

Grenaa, den 18. januar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	RosSound & Event IVS Skolemarken 8 8400 Ebeltoft
	CVR-nr.: 36 98 21 79
	Stiftet: 10. august 2015
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 3. regnskabsår
Direktion	Miranda Uni Rossau Sørensen, Skolemarken 8, 8400 Ebeltoft
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Dattervirksomhed	Gjerrild Vandrehjem IVS, Norddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at levere ydelser indenfor lyd- og lysproduktioner samt diverse events og hermed beslægtet virksomhed. Ydermere besidder selskabet kapitalandelene i datterselskabet Gjerrild Vandrehjem IVS.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 303 t.kr. mod 62 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 31 t.kr. mod 6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	302.797	62.359
1 Personaleomkostninger	-121.403	-17.758
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-140.441	-36.957
Resultat før finansielle poster	40.953	7.644
2 Finansielle omkostninger	-746	-97
Resultat før skat	40.207	7.547
3 Skat af årets resultat	-8.902	-1.760
Årets resultat	31.305	5.787
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	4.340
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	37.659	1.447
Disponeret fra overført resultat	-6.354	0
Disponeret i alt	31.305	5.787

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.461	24.394
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.461</u>	<u>24.394</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>55.461</u>	<u>24.394</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.125	15.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.000	0
Periodeafgrænsningsposter	0	8.527
Tilgodehavender i alt	<u>48.125</u>	<u>24.027</u>
Likvide beholdninger	<u>95.648</u>	<u>78.810</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>143.773</u>	<u>102.837</u>
Aktiver i alt	<u>199.234</u>	<u>127.231</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	100	100
7	Reserve for iværksætterselskaber	49.900	12.241
8	Overført resultat	30.368	36.722
	Egenkapital i alt	<u>80.368</u>	<u>49.063</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.645	1.213
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.645</u>	<u>1.213</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.250	36.674
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.000	30.000
	Selskabsskat	4.470	6.760
	Anden gæld	40.501	3.521
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>117.221</u>	<u>76.955</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>117.221</u>	<u>76.955</u>
	Passiver i alt	<u>199.234</u>	<u>127.231</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>121.403</u>	<u>17.758</u>
	<u>121.403</u>	<u>17.758</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>746</u>	<u>97</u>
	<u>746</u>	<u>97</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.470	1.760
Årets regulering af udskudt skat	<u>432</u>	<u>0</u>
	<u>8.902</u>	<u>1.760</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	34.330	34.330
Tilgang i årets løb	<u>38.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>72.330</u>	<u>34.330</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-9.936	-3.070
Årets afskrivninger	<u>-11.933</u>	<u>-6.866</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-21.869</u>	<u>-9.936</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>50.461</u>	<u>24.394</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2018	0	0	
Tilgang i årets løb	<u>5.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2018	<u>5.000</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>5.000</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gjerrild Vandrehjem IVS, Norddjurs Kommune	100 %	5.000	0
		<u>5.000</u>	<u>0</u>
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2018		<u>100</u>	<u>100</u>
		<u>100</u>	<u>100</u>
7. Reserve for iværksætterselskaber			
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2018		12.241	10.794
Henlagt af årets resultat		<u>37.659</u>	<u>1.447</u>
		<u>49.900</u>	<u>12.241</u>
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2018		36.722	32.382
Årets overførte overskud eller underskud		<u>-6.354</u>	<u>4.340</u>
		<u>30.368</u>	<u>36.722</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 38. Leasingkontrakten har en restløbetid på 10 mdr. og en samlet restleasingydelse på t.kr. 31.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte og renter udgør estimeret maksimalt: 5 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RosSound & Event IVS 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til fortæring og beklædning.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske 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.

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 eller en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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 RosSound & Event IVS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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