

RosSound & Event ApS

Skolemarken 8, Grønfeld, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 36 98 21 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for RosSound & Event ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 22. juni 2021

Direktion

Miranda Uni Rossau Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i RosSound & Event ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RosSound & Event ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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 22. juni 2021

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 ApS Skolemarken 8 Grønfeld 8400 Ebeltoft Telefon: +45 42 52 05 19 E-mail: RosSound.Event@gmail.com CVR-nr.: 36 98 21 79 Stiftet: 10. august 2015 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 5. 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 ApS, Norddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 81 t.kr. mod 207 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -14 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	81.180	207.172
2 Personaleomkostninger	-47.551	-186.409
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.040	-32.306
Resultat før finansielle poster	-17.411	-11.543
Finansielle indtægter	472	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-730	-5.216
Resultat før skat	-17.669	-16.759
4 Skat af årets resultat	3.884	2.217
Årets resultat	-13.785	-14.542
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-13.785	-14.542
Disponeret i alt	-13.785	-14.542

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.946	52.912
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.946</u>	<u>52.912</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.000	5.000
7 Deposita	57.000	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>62.000</u>	<u>62.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>96.946</u>	<u>114.912</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.800	21.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.500	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	24.134	17.028
Andre tilgodehavender	13.500	0
Tilgodehavender i alt	<u>64.934</u>	<u>38.941</u>
Likvide beholdninger	59.729	63.413
Omsætningsaktiver i alt	<u>154.663</u>	<u>132.354</u>
Aktiver i alt	<u>251.609</u>	<u>247.266</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	2.041	15.826
Egenkapital i alt	52.041	65.826
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.688	10.736
Hensatte forpligtelser i alt	7.688	10.736
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.250	16.644
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	105.474	105.474
Selskabsskat	21.298	3.720
Anden gæld	52.858	39.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	191.880	170.704
Gældsforpligtelser i alt	191.880	170.704
Passiver i alt	251.609	247.266

- 1 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværksætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100	49.900	30.368	80.368
Henlagt af årets resultat	0	0	-14.542	-14.542
Overført fra frie reserver	49.900	0	0	49.900
Overført til kapital	0	-49.900	0	-49.900
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	15.826	65.826
Henlagt af årets resultat	0	0	-13.785	-13.785
	50.000	0	2.041	52.041

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19:

- Refusion af faste omkostninger t.kr. 36.

I alt t.kr. 36 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	45.811	183.243
Andre omkostninger til social sikring	568	2.272
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.172</u>	<u>894</u>
	<u>47.551</u>	<u>186.409</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>730</u>	<u>5.216</u>
	<u>730</u>	<u>5.216</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-836	-11.308
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.048</u>	<u>9.091</u>
	<u>-3.884</u>	<u>-2.217</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2020	89.830	72.330	
Tilgang i årets løb	0	52.500	
Afgang i årets løb	0	-35.000	
Kostpris 31. december 2020	89.830	89.830	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-36.918	-21.869	
Årets afskrivninger	-17.966	-15.049	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-54.884	-36.918	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	34.946	52.912	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2020	5.000	5.000	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
Kostpris 31. december 2020	5.000	5.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	5.000	5.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gjerrild Vandrehjem ApS, Norddjurs Kommune	100 %	148.013	84.802
		148.013	84.802

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	57.000	57.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 22 måneder og en samlet restleasingydelse på 83 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 64 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 ApS 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. 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, vareforbrug, ændring i varelager, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensationer vedrørende coronasituationen i Danmark.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, autodrift, salg, reklame, administration samt operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt andre omkostninger til selskabets medarbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

RosSound & Event ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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