

Rosengade24 IVS

Rosengade 24, 3.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 75 98 80

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(5. regnskabsår)

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

Asger Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	8.
Balance pr. 31/12 2020	9.
Egenkapitalopgørelse	11.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Rosengade24 IVS
Rosengade 24, 3.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 75 98 80

Telefon: 61 31 45 99

E-mail: kontakt@rosengade24.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 31/5 2016

Direktion

Asger Møller
Linda Hauge Mathiassen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Rosengade24 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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.

Rønne, den 25. juni 2021

Direktion

.....
Asger Møller

.....
Linda Hauge Mathiassen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	80.789	4.162
1 Personalemkostninger	<u>-41.118</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	39.671	4.162
Finansielle omkostninger	<u>-857</u>	<u>-208</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	38.814	3.954
2 Skat af årets resultat	<u>-8.800</u>	<u>-396</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>30.014</u>	<u>3.558</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	30.014	3.558
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>30.014</u>	<u>3.558</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>70.960</u>	<u>69.619</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>70.960</u>	<u>69.619</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>70.960</u>	<u>69.619</u>
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.006	17.006
Likvide beholdninger	<u>78.302</u>	<u>7.498</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>95.308</u>	<u>24.504</u>
AKTIVER I ALT	<u>166.268</u>	<u>94.123</u>

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	24.725	-5.289
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>24.726</u>	<u>-5.288</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.326	98.817
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	467	191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>36.749</u>	<u>396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.542</u>	<u>99.411</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>141.542</u>	<u>99.411</u>
PASSIVER I ALT	<u>166.268</u>	<u>94.123</u>
3 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
4 Eventualforpligtelser		
5 Hovedaktivitet		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/1 2020</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anpartskapital	1	0			1
Reserve for iværksætterselskab	-5.289	0		30.014	24.725
Overført resultat	0	0	0	0	0
	<u>-5.288</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.014</u>	<u>24.726</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2020	2019
Gager og lønninger	41.118	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	41.118	0

Note 2 - Skat	2020	2019
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.800	396
	8.800	396

Note 3 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Leje i opsigelsesperioden udgør 139 tkr.

Note 5 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er fremleje af kliniklokaler og skabe fællesskab for terapeuter/behandlere