

Rosengade24 IVS

Rosengade 24, 3.
8000 Aarhus C

CVR.nr.: 37 75 98 80

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. august 2020

Asger Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2019 | 10. |
| 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 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 31/5 2016

Direktion

Asger Møller
Linda Hauge Mathiassen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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. august 2020

Direktion

.....
Asger Møller

.....
Linda Hauge Mathiassen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Tauber Regnskab ApS

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 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 andre driftsindtægter og 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.

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

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

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 2019 - 31/12 2019

| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 4.162 | 22.994 |
| 1 Personalemkostninger | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.561 |
| Finansielle omkostninger | <u>-208</u> | <u>-142</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 3.954 | 24.413 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-396</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>3.558</u> | <u>24.413</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | 3.558 | 24.413 |
| Overført resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| I ALT | <u>3.558</u> | <u>24.413</u> |

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------|---------------|
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 69.619 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 69.619 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 69.619 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 127 |
| 3 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 17.006 | 53.279 |
| Tilgodehavender i alt | 17.006 | 53.406 |
| Likvide beholdninger | 7.498 | 22.363 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 24.504 | 75.769 |
| AKTIVER I ALT | 94.123 | 75.769 |

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| 4 Reserve for iværksætterselskaber | -5.289 | -8.847 |
| 5 Overført resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-5.288</u> | <u>-8.846</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 7 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 98.817 | 84.296 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 191 | 319 |
| Anden gæld | <u>396</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>99.411</u> | <u>84.615</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>99.411</u> | <u>84.615</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>94.123</u> | <u>75.769</u> |
| 6 Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>396</u> | <u>0</u> |
| | <u>396</u> | <u>0</u> |
| Note 3 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse. | | |
| Lånet udgør 17.006 kr. | | |
| Note 4 - Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Reserve for iværksætterselskaber | -8.847 | -33.260 |
| Overført fra resultatkonto i året | <u>3.558</u> | <u>24.413</u> |
| | <u>-5.289</u> | <u>-8.847</u> |
| Note 5 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | 3.558 | 24.413 |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | <u>-3.558</u> | <u>-24.413</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 6 - Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Leje i opsigelsesperioden udgør 139 tkr. | | |