

Rodtnes ApS

Tordenskjoldsgade 40, 5. tv, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 38 75 20 65

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2019.

Mette Rødtnes
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	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Rodtnes 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 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.

Aarhus N, den 28. maj 2019

Direktion

Mette Rødtnes
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Rodtnes ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rodtnes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 revisorerets 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.

Struer, den 28. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rodtnes ApS
Tordenskjoldsgade 40, 5. tv
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 38 75 20 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Mette Rødtnes, direktør

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af design og handel med tasker og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 314 t.kr. mod 1.107 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -135 t.kr. mod 13 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er konstateret, at omsætningen i 2017 fra websalg, som er indbetalt via Stripe-kontoen, ikke var indregnet korrekt, idet kreditnotaer ikke var medtaget. Korrektionen udgør 39 t.kr inkl moms, hvorefter 24 t.kr. er indregnet direkte på egenkapitalen, mens udskudt skat reguleres med 7 t.kr. Korrektionen påvirker ikke resultatopgørelsen i regnskabsåret 2018, ligesom der ikke sker ændringer i sammenligningstallene.

Kapitalberedskab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -96 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen har i regnskabsåret reduceret virksomhedens aktivitetsniveau og foretaget de nødvendige tilpasninger af omkostningerne. Der forventes på baggrund af disse ændringer en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	313.773	1.107.173
Distributionsomkostninger	-197.482	-531.596
Administrationsomkostninger	-254.293	-544.024
Resultat før finansielle poster	-138.002	31.553
Finansielle indtægter	552	25.450
Finansielle omkostninger	-34.904	-37.589
Resultat før skat	-172.354	19.414
Skat af årets resultat	37.835	-6.600
Årets resultat	-134.519	12.814
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	12.814
Disponeret fra overført resultat	-134.519	0
Disponeret i alt	-134.519	12.814

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	33.686	33.686
Fremstillede varer og handelsvarer	304.787	448.498
Forudbetalinger for varer	0	153.792
Varebeholdninger i alt	<u>338.473</u>	<u>635.976</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.516	97.698
Udskudte skatteaktiver	44.699	0
Andre tilgodehavender	0	16.491
Periodeafgrænsningsposter	0	2.853
Tilgodehavender i alt	<u>100.215</u>	<u>117.042</u>
Likvide beholdninger	<u>102.242</u>	<u>89.443</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>540.930</u>	<u>842.461</u>
Aktiver i alt	<u>540.930</u>	<u>842.461</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
3 Overført resultat		-146.041	12.814
Egenkapital i alt		<u>-96.041</u>	<u>62.814</u>
 Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitut		0	475.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.031	46.738
Selskabsskat		0	6.600
Anden gæld		632.940	251.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>636.971</u>	<u>779.647</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>636.971</u>	<u>779.647</u>
 Passiver i alt		<u>540.930</u>	<u>842.461</u>

1 Kapitaltab

2 Medarbejderforhold

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -96 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen har i regnskabsåret reduceret virksomhedens aktivitetsniveau og foretaget de nødvendige tilpasninger af omkostningerne. Der forventes på baggrund af disse ændringer en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	124.562	139.716
Andre omkostninger til social sikring	2.556	852
Personaleomkostninger i øvrigt	5.381	37.792
	<u>132.499</u>	<u>178.360</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	12.814	0
Korrektion af omsætningen 2017	-24.336	0
Årets overførte resultat	-134.519	12.814
	<u>-146.041</u>	<u>12.814</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rodtnes ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Korrektion af omsætningen for 2017

Omsætningen fra websalg, som er indbetalt via Stripe-kontoen, ikke var indregnet korrekt, idet kreditnotaer ikke var medtaget. Korrektionen udgør 39 t.kr inkl moms, hvorefter 24 t.kr. er indregnet direkte på egenkapitalen, mens udskudt skat reguleres med 7 t.kr. Korrektionen påvirker ikke resultatopgørelsen i regnskabsåret 2018, ligesom der ikke sker ændringer i sammenligningstillene.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug.

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 færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn til ledelsen, kontorlokaler samt kontoromkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

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