

# **Rosmarinvej ApS**

**Industrivej 9  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 39 23 69 07**

**Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. juni 2019

---

Thomas Poulsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 10. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2018 for Rosmarinvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. maj 2019

### **Direktion**

Thomas Poulsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Rosmarinvej ApS  
Industrivej 9  
8800 Viborg

CVR-nr.: 39 23 69 07

Regnskabsperiode: 10. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Thomas Poulsen, direktør

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Sct. Mathias Gade 21  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i byggeri af ejendomme.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 60.724, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 10.724.

Selskabet har i regnskabsåret købt en ejendom og igangsat byggeri af rækkehuse på grunden. Byggeriet forventes afsluttet i 2019, hvorefter ejendommene forventes solgt.

Resultatet er derfor påvirket negativt af etableringsomkostninger m.v. Selskabet har fået stillet kreditfaciliteter til rådighed, som er tilstrækkelig til at kunne færdiggøre byggeriet.

Ledelsen forventer, at husene vil blive solgt med fortjeneste, hvorved kapitalen vil blive reetaleret.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Rosmarinvej ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 10. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-26.213</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-51.153</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-77.366</b>
Skat af årets resultat	3	<u>16.642</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-60.724</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-60.724</u>
		<b><u><u>-60.724</u></u></b>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Ejendomme til videresalg		<u>2.381.182</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>2.381.182</u></b>
Andre tilgodehavender		130.319
Udskudt skatteaktiv		11.912
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>4.730</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>146.961</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.528.143</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>2.528.143</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-60.724</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-10.724</u></b>
Kreditinstitutter		789.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.144
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.576.968
Anden gæld		<u>26.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.538.867</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.538.867</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.528.143</u></b>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## Noter

	<u>2018</u>
	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	676
Andre finansielle omkostninger	<u>50.477</u>
	<u><b>51.153</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	-11.912
Sambeskatningsbidrag	<u>-4.730</u>
	<u><b>-16.642</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-60.724	-60.724
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-60.724</b>	<b>-10.724</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TP Holding Tjele ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 10. januar 2018 senere.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 3.500 i varebeholdninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.