

Rosmarinvej ApS

**Industrivej 9
8800 Viborg**

CVR-nr. 39 23 69 07

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. maj 2020

Thomas Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	4
Balance pr. 31. december 2019	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

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

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 12. maj 2020

Direktion

Thomas Poulsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosmarinvej ApS
Industrivej 9
8800 Viborg

CVR-nr.: 39 23 69 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

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 2019 udviser et underskud på kr. 31.570, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 42.294.

Rækkehusene er efter statusdagen færdigmeldte, men da det ikke har været muligt at sælge husene endnu, har ledelsen valgt at udleje husene.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Bruttotab		-39.827	-28
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-39.827	-28
Finansielle omkostninger	2	<u>-597</u>	<u>-50</u>
Resultat før skat		-40.424	-78
Skat af årets resultat	3	<u>8.854</u>	<u>17</u>
Årets resultat		<u><u>-31.570</u></u>	<u><u>-61</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-31.570</u>	<u>-61</u>
		<u><u>-31.570</u></u>	<u><u>-61</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Ejendomme til videresalg		<u>5.457.590</u>	<u>2.381</u>
Varebeholdninger		<u>5.457.590</u>	<u>2.381</u>
Andre tilgodehavender		160.409	130
Udskudt skatteaktiv		10.886	12
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>9.880</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender		<u>181.175</u>	<u>147</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.638.765</u>	<u>2.528</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.638.765</u></u>	<u><u>2.528</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-92.294	-61
Egenkapital	4	<u>-42.294</u>	<u>-11</u>
Ansvarlig lånekapital		1.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		3.470.294	790
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.015	146
Gæld til tilknyttede virksomheder		637.750	1.577
Anden gæld		6.000	26
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.181.059</u>	<u>2.539</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.681.059</u>	<u>2.539</u>
Passiver i alt		<u>5.638.765</u>	<u>2.528</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.	
1 Personalemkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	512	0	
Andre finansielle omkostninger	<u>85</u>	<u>50</u>	
	<u>597</u>	<u>50</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	1.026	-12	
Sambeskatningsbidrag	<u>-9.880</u>	<u>-5</u>	
	<u>-8.854</u>	<u>-17</u>	
4 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-60.724	-10.724
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-31.570</u>	<u>-31.570</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>-92.294</u>	<u>-42.294</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.100.000</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TP Holding Tjele ApS (Administrations-selskab) 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosmarinvej ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.