



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 37
6270 Tønder
T 7472 3636
E toender@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Rossef ApS
Holmvej 3
6780 Skærbæk
CVR nr. 43 12 76 67

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023
(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 19 / 2 2024

Dirigent (Maj-Britt Madsen)

Tønder
Ribe
Aabenraa
Sønderborg
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

This document has been signed electronically
Agreement-ID: 5a7dc3WJK8251573851

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rossef ApS
Holmvej 3
6780 Skærbæk

CVR-nr.: 43127667
Stiftet: 10. marts 2022
Hjemsted: Brøns
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Maj-Britt Madsen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk A/S, Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26 81 23 72
Ribelandevej 37
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rossef ApS, Skærbæk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen har påset, at selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 17. januar 2024

Direktionen

Maj-Britt Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Rossef ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Rossef ApS for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 17. januar 2024

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72

Helen Lisby

Registreret revisor
mne5657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive motel med overnatning og morgenmad.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter", "omkostninger til råvarer og hjælpematerialer" samt "andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2023

Note	Kr.	Sidste år
Bruttoresultat	409.927	414.933
1. Personalemkostninger	<u>-316.447</u>	<u>-126.197</u>
Resultat før finansielle poster	93.480	288.736
Andre finansielle indtægter	1.129	100
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.069</u>	<u>-1.697</u>
Ordinært resultat før skat	90.540	287.139
2. Skat af årets resultat	<u>-19.954</u>	<u>-63.404</u>
Årets resultat	<u><u>70.586</u></u>	<u><u>223.735</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overført resultat	<u>9.586</u>	<u>164.835</u>
Disponeret i alt	<u><u>70.586</u></u>	<u><u>223.735</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Andre tilgodehavender	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.000	36.000
Anlægsaktiver i alt	36.000	36.000
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.985
Andre tilgodehavender	17.930	18.814
Periodeafgrænsningsposter	4.408	3.848
Tilgodehavender i alt	22.339	24.647
Likvide beholdninger i alt	309.106	292.288
Omsætningsaktiver i alt	331.444	316.935
Aktiver i alt	367.444	352.935

Balance pr. 31. december 2023

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	174.421	164.835
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	275.421	263.735
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
2. Hensættelser til udskudt skat	0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	92.024	89.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	92.024	89.200
 Gældsforpligtelser i alt	92.024	89.200
 Passiver i alt	367.444	352.935
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	40.000	58.900	164.835	263.735
Udbetalt udbytte	0	-58.900	0	-58.900
Årets resultat	<u>0</u>	<u>61.000</u>	<u>9.586</u>	<u>70.586</u>
Egenkapital ultimo	<u>40.000</u>	<u>61.000</u>	<u>174.421</u>	<u>275.421</u>

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
Løn og gager	309.304	124.777
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.143</u>	<u>1.420</u>
	<u>316.447</u>	<u>126.197</u>
<u>Note 2. Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets resultat	<u>19.954</u>	<u>63.404</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat i alt	0	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>19.954</u>	<u>63.404</u>

Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og/eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Maj-Britt Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maj-Britt Madsen

Direktør

ID: c9bdcab4-d689-4bb7-9ebe-a8500f045931

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2024 kl.: 14:27:39

Underskrevet med MitID



Helen Lisby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helen Lisby

Revisor

ID: d796484a-c6fa-4071-876b-fe85480aa2d0

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 07:35:04

Underskrevet med MitID



Maj-Britt Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maj-Britt Madsen

Dirigent

ID: c9bdcab4-d689-4bb7-9ebe-a8500f045931

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 15:54:31

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5a7dc3WJKX251573851

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.