



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandevej 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 10. marts - 31. december 2022
(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 11 / 4 2023

Dirigent (Maj-Britt Madsen)

Tønder
Ribe
Aabenraa
Sønderborg
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rossef ApS
Holmvej 3
6780 Skærbæk

CVR-nr.: 43127667
Stiftet: 10. marts 2022
Hjemsted: Brøns
Regnskabsår: 10. marts - 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 10. marts - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. marts - 31. december 2022.

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 15. marts 2023

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 10. marts - 31. december 2022 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 revisorers 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 15. marts 2023

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.

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 under-skud, 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 10. marts til 31. december 2022

Note		Kr.
	Bruttoresultat	414.933
1.	Personaleomkostninger	<u>-126.197</u>
	Resultat før finansielle poster	288.736
	Andre finansielle indtægter	100
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.697</u>
	Ordinært resultat før skat	287.139
2.	Skat af årets resultat	<u>-63.404</u>
	Årets resultat	<u><u>223.735</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900
	Overført resultat	<u>164.835</u>
	Disponeret i alt	<u><u>223.735</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	Kr.
AKTIVER	
<u>Anlægsaktiver</u>	
Andre tilgodehavender	<u>36.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>36.000</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.985
Andre tilgodehavender	18.814
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.848</u>
Tilgodehavender i alt	<u>24.647</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>292.288</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>316.935</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>352.935</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>58.900</u>	<u>164.835</u>	<u>223.735</u>
Egenkapital ultimo	<u>40.000</u>	<u>58.900</u>	<u>164.835</u>	<u>263.735</u>

Noter til årsrapporten

Kr.

Note 1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1
Løn og gager	124.777
Andre omkostninger til social sikring	1.420
	<u>126.197</u>

Note 2. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>63.404</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>0</u>
Udskudt skat i alt	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>63.404</u></u>

Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og/eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.