

Rosenfeldt ApS

Strandvejen 142, 1. tv.

2900 Hellerup

CVR-nr. 49 01 26 16

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

Jens Erik Rosenfeldt Nielsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rosenfeldt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. november 2016

Direktion

Jens Erik Rosenfeldt Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Rosenfeldt ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenfeldt ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 30. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosenfeldt ApS
Strandvejen 142, 1. tv.
2900 Hellerup
CVR-nr.: 49 01 26 16
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Gentofte

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom og forvaltning af selskabets formue.

Direktion

Jens Erik Rosenfeldt Nielsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenfeldt ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring af fundamental fejl

Der er foretaget korrektion af sammenligningstallene for regnskabsåret 2014/15. Egenkapitalen er ændret med kr. 498.912, hvilket skyldes, at egenkapitalen ikke var blevet korrigeret for udbytte udloddet i 2013/14 og 2014/15 på hhv. kr. 196.800 og kr. 300.000. Endvidere var en efterpostering fra 2013/14 på moms på kr. 2.115 ikke blevet posteret.

De foretagne korrektioner har ingen påvirkning på resultatopgørelsen.

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

Bruttoresultat

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Nettoomsætning		88.764	177.528
Andre driftsindtægter		26.502	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-30.020</u>	<u>-4.545</u>
Bruttoresultat		85.246	172.983
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-31.544
Andre driftsomkostninger		<u>-218.514</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-133.268	141.439
Finansielle indtægter		50.445	20.336
Finansielle omkostninger		<u>-354.712</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-437.535	161.775
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-437.535</u>	<u>161.775</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		<u>-437.535</u>	<u>-138.225</u>
		<u>-437.535</u>	<u>161.775</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>408.792</u>
		<u>0</u>	<u>408.792</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>408.792</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	552.689
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>403.902</u>	<u>212.337</u>
		<u>403.902</u>	<u>765.026</u>
Likvide beholdninger		<u>143.315</u>	<u>75.169</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>547.217</u>	<u>840.195</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>547.217</u></u>	<u><u>1.248.987</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>290.520</u>	<u>728.057</u>
Egenkapital i alt		<u>490.520</u>	<u>928.057</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		56.697	20.930
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300.000</u>
		<u>56.697</u>	<u>320.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>56.697</u>	<u>320.930</u>
PASSIVER I ALT		<u>547.217</u>	<u>1.248.987</u>

Noter til årsregnskabet

1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli	1.685.374
Afgang i årets løb	<u>-1.685.374</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.276.582
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.276.582</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>0</u></u>

	2016	2015
	kr.	kr.
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>403.902</u>	<u>212.337</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Udestående gæld	403.902	212.337
Lån optaget og indfriet i året	136.000	0
Rentefod (%)	10,00%	10,00%

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	728.055	928.055
Årets resultat	0	-437.535	-437.535
Egenkapital 30. juni	200.000	290.520	490.520

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.