

# **SVEN ROSENAA ApS**

Bibliotekvej 60  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/09/2019**

**Sven Rosenaa**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SVEN ROSENA A ApS

Bibliotekvej 60

2650 Hvidovre

CVR-nr: 69215114

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor**REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for Sven Rosenaa 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. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hvidovre, den 16/09/2019

**Direktion**

Sven Jørgen Rosenaa

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Sven Rosenaa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sven Rosenaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 16/09/2019

Christian Haahr Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i virksomheder samt drive udlejningsvirksomhed.

## **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder med betydning for regnskabsaflæggelsen.

## **Kapitaltab**

Selskabet har tabt egenkapitalen og ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler om kapitaltab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som gæld til kreditinstitutter og kapitalejere.

**Selskabsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet. Hertil kommer afholdte udgifter til forbedringer og renoveringer.

Ejendommen afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, som er 50 år. Restværdi incl. værdi af grund er beregnet til kr. 594.000.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter de for klasse C virksomheder gældende regler til indre værdi. Datterselskabets resultat føres over resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat**

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld og forpligtelser**

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>171.226</b>	<b>148.429</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-41.027	-41.027
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>130.199</b>	<b>107.402</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		0	453.543
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		9.629	15.412
Andre finansielle omkostninger .....		-99.226	-105.054
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>40.602</b>	<b>471.303</b>
Skat af årets resultat .....	1	-22.952	-12.914
<b>Årets resultat .....</b>		<b>17.650</b>	<b>458.389</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		17.650	458.389
<b>I alt .....</b>		<b>17.650</b>	<b>458.389</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		709.627	750.654
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>709.627</b>	<b>750.654</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>709.627</b>	<b>750.654</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		10.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		491.062	781.434
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>501.562</b>	<b>781.434</b>
Likvide beholdninger .....		123.986	11.650
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>625.548</b>	<b>793.084</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.335.175</b>	<b>1.543.738</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		463.320	463.320
Overført resultat .....		-1.653.837	-1.671.487
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-990.517</b>	<b>-1.008.167</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		130.680	130.680
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>130.680</b>	<b>130.680</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.106.520	1.181.600
Skyldig selskabsskat .....		17.952	12.914
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.124.472</b>	<b>1.194.514</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		71.000	67.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.500	0
Skyldig selskabsskat .....		12.914	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		979.126	1.159.711
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.070.540</b>	<b>1.226.711</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.195.012</b>	<b>2.421.225</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.335.175</b>	<b>1.543.738</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	463.320	-1.671.487	-1.008.167
Årets resultat .....	0	0	17.650	17.650
Egenkapital, ultimo .....	200.000	463.320	-1.653.837	-990.517

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	17.952	12.914
Regulering vedrørende tidligere år	5.000	0
	<u>22.952</u>	<u>12.914</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>2.051.342</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.051.342</u></b>
Opskrivninger primo	594.000
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>594.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	1.894.688
Årets afskrivning	41.027
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>1.935.715</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>709.627</u></b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	473.316
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>473.316</b>
Nettoopskrivninger primo	-473.316
Andel i årets resultat	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-473.316</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Spis-online.dk ApS, Hvidovre	100%	-133.247	351.780

### 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 990.517.

Eftersom selskabets kapitalejer, Sven Rosenaa, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i selskabet, kr. 979.126, aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Som følge af sambeskatning hæfter selskabet solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens skatter og afgifter.

Der påhviler herudover ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.

Selskabets ejendom med bogført værdi på kr. 709.627 er stillet som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 1.177.520.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1