

SVEN ROSENAA ApS

Bibliotekvej 60
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

23/10/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

RevisorREVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Sven Rosenaa ApS.

Årsregnskabet 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 23/10/2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 gældende skattelovgivning. 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 gældende skattelovgivning.

Rødovre, 23/10/2018

Christian Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Kapitaltab

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

Ledelsen forventer, at kunne retablere egenkapitalen over driften indenfor en overskuelig årrække.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		148.429	163.723
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.027	-4.034
Resultat af ordinær primær drift		107.402	159.689
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		453.543	158.525
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		15.412	0
Andre finansielle omkostninger		-105.054	-91.484
Ordinært resultat før skat		471.303	226.730
Skat af årets resultat	1	-12.914	0
Årets resultat		458.389	226.730
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		458.389	226.730
I alt		458.389	226.730

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		750.654	791.681
Materielle anlægsaktiver i alt	2	750.654	791.681
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		750.654	791.681
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		781.434	747.228
Tilgodehavender i alt		781.434	747.228
Likvide beholdninger		11.650	33.558
Omsætningsaktiver i alt		793.084	780.786
Aktiver i alt		1.543.738	1.572.467

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		463.320	463.320
Overført resultat		-1.671.487	-2.129.876
Egenkapital i alt		-1.008.167	-1.466.556
Hensættelse til udskudt skat		130.680	130.680
Andre hensatte forpligtelser		0	150.000
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	453.543
Hensatte forpligtelser i alt		130.680	734.223
Gæld til realkreditinstitutter		1.181.600	1.251.889
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.181.600	1.251.889
Gæld til realkreditinstitutter		67.000	63.000
Skyldig selskabsskat		12.914	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.159.711	989.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.239.625	1.052.911
Gældsforpligtelser i alt		2.421.225	2.304.800
Passiver i alt		1.543.738	1.572.467

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	463.320	-2.129.876	0	-1.466.556
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	458.389	0	458.389
Egenkapital, ultimo	200.000	463.320	-1.671.487	0	-1.008.167

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	12.914	0
	<u>12.914</u>	<u>0</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.051.342
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.051.342</u>
Opskrivninger primo	594.000
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>594.000</u>
Af- og nedskrivning primo	1.853.661
Årets afskrivning	41.027
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.894.688</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>750.654</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	473.316
Kostpris ultimo	473.316
Nettoopskrivninger primo	-926.859
Andel i årets resultat	453.543
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-473.316
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Spis-online.dk ApS, Hvidovre	100%	-485.027	-31.484

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder kr. 900.000 efter mere end fem års forløb.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 1.008.167.

Eftersom selskabets kapitalejer, Sven Rosenaa, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i selskabet, kr. 1.159.711, aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

6. 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. 750.654 er stillet som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 1.248.600.