

SVEN ROSENAA ApS

Bibliotekvej 60
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

10/12/2020

Sven Rosenaa
Dirigent

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: 01/07/2019 - 30/06/2020

RevisorREVISIONSFIRMAET 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 2019 – 30. juni 2020 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020.

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 07/12/2020

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 2019 - 30. juni 2020 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, 07/12/2020

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 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.

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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		140.936	171.226
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.027	-41.027
Resultat af ordinær primær drift		99.909	130.199
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		21.157	9.629
Andre finansielle omkostninger		-74.629	-99.226
Ordinært resultat før skat		46.437	40.602
Skat af årets resultat		61.653	-22.952
Årets resultat		108.090	17.650
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		108.090	17.650
I alt		108.090	17.650

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		668.600	709.627
Materielle anlægsaktiver i alt		668.600	709.627
Anlægsaktiver i alt		668.600	709.627
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		579.403	491.062
Tilgodehavender i alt		579.403	501.562
Likvide beholdninger		51.480	123.986
Omsætningsaktiver i alt		630.883	625.548
Aktiver i alt		1.299.483	1.335.175

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		463.320	463.320
Overført resultat		-1.545.747	-1.653.837
Egenkapital i alt		-882.427	-990.517
Hensættelse til udskudt skat		130.680	130.680
Hensatte forpligtelser i alt		130.680	130.680
Gæld til realkreditinstitutter		1.026.520	1.106.520
Skyldig selskabsskat		0	17.952
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	1.026.520	1.124.472
Gæld til realkreditinstitutter		75.000	71.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Skyldig selskabsskat		24.324	12.914
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		917.886	979.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.024.710	1.070.540
Gældsforpligtelser i alt		2.051.230	2.195.012
Passiver i alt		1.299.483	1.335.175

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	463.320	-1.653.837	-990.517
Årets resultat	0	0	108.090	108.090
Egenkapital, ultimo	200.000	463.320	-1.545.747	-882.427

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder kr. 740.000 efter mere end fem års forløb.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 882.427.

Eftersom selskabets kapitalejer, Sven Rosenaa, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgode-havende i selskabet, kr. 917.875, aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

3. 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. 668.600 er stillet som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 1.101.520.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1