

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Rosana ApS
Torvegade 36
6700 Esbjerg

CVR-nr. 87 71 63 17

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25/11 2016

Dirigent


Joan Andersen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Regnskab 1/7 2015 - 30/6 2016		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosana ApS
Torvegade 36
6700 Esbjerg

Tlf. 75 181250
E-mail rosana@mail.dk
Hjemmeside www.rosana.dk

Generelle oplysninger

CVR nr. 87 71 63 17
Hjemstedskommune Esbjerg
Regnskabsår 21
Regnskabsperiode 1/7 2015 - 30/6 2016
Klient nr. 1 7530

Direktion

Joan Andersen
Skolebakken 118
6705 Esbjerg Ø

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015/16 for Rosana ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen oplyser overfor generalforsamlingen, at kravene for at undlade revision stadig er opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16. november 2016

Direktion

Joan Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosana ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosana ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 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.

Esbjerg, den 16. november 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Edvardt Lygum Pedersen
Revisor



Dorte Kolborg Jarvel
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive erhvervsvirksomhed med import, engros- og detailhandel.

Årsregnskabet for Rosana ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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 balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Depositum optages til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat		362.153	325.664
Personaleomkostninger		-315.365	-360.177
Resultat før afskrivninger		<u>46.788</u>	<u>-34.513</u>
Afskrivninger		0	0
Resultat før finansiering		<u>46.788</u>	<u>-34.513</u>
Finansieringsindtægter		22	11
Finansieringsomkostninger		-15.382	-16.436
Resultat før skat		<u>31.428</u>	<u>-50.938</u>
Skat af årets resultat	A	0	0
Årets resultat		<u>31.428</u>	<u>-50.938</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført til næste år		31.428	-50.938
		<u>31.428</u>	<u>-50.938</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum		42.185	41.157
Anlægsaktiver i alt		<u>42.185</u>	<u>41.157</u>
Omsætningsaktiver			
Varelager		385.907	407.692
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Andre tilgodehavender		3.507	8.037
Likvide beholdninger		189.897	147.189
Omsætningsaktiver i alt		<u>579.311</u>	<u>564.918</u>
Aktiver i alt		<u>621.496</u>	<u>606.075</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat	B	-91.569	-122.997
Egenkapital i alt		<u>33.431</u>	<u>2.003</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.990	37.259
Anden gæld		153.924	155.605
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		393.151	411.208
Kortfristet gæld i alt		<u>588.065</u>	<u>604.072</u>
Gæld i alt		<u>588.065</u>	<u>604.072</u>
Passiver i alt		<u>621.496</u>	<u>606.075</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
A Selskabsskat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	0	0
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
B Overført resultat		
Overført resultat 1/7	-122.997	-72.059
Årets resultat iflg. resultatopgørelsen	31.428	-50.938
Afsat udbytte	0	0
Overført resultat 30/6	<u>-91.569</u>	<u>-122.997</u>
C Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		