

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**  
**Skolebakken 118**  
**6705 Esbjerg Ø**

**CVR-nr. 87 71 63 17**

**Årsrapport 1/7 2019 - 30/6 2020**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 12 / 11 2020

**Dirigent**



---

Joan Andersen

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	side	1
<b>Påtegninger</b>		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
<b>Ledelsesberetning</b>		
Beretning	side	4
<b>Regnskab 1/7 2019 - 30/6 2020</b>		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Rosana ApS  
Skolebakken 118  
6705 Esbjerg Ø

Tlf. 20621250  
E-mail [rosana@mail.dk](mailto:rosana@mail.dk)  
Hjemmeside [www.rosana.dk](http://www.rosana.dk)

### Generelle oplysninger

CVR nr. 87 71 63 17  
Hjemstedskommune Esbjerg  
Regnskabsår 25  
Regnskabsperiode 1/7 2019 - 30/6 2020  
Klient nr. 1 7530

### Direktion

Joan Andersen

### Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS  
Frodesgade 109  
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2019/20 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 3. november 2020

**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 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 danske revisorers 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 3. november 2020

**Revisionscentret 5R Esbjerg ApS**



Henning Jørgensen  
Registreret revisor  
mne3020



Dorte Kolborg Jarvel  
Registreret revisor  
mne11536

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

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

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. -34.682. Resultatet betegnes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Det forventes, at selskabet kan reetablere egenkapitalen igennem ordinær drift.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Rosana ApS for 2019/20 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 renteomkostninger, 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

#### 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttoresultat		-17.080	-23.200
Personaleomkostninger	B	-10.361	-9.693
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>-27.441</b>	<b>-32.893</b>
Finansieringsomkostninger		-7.241	-9.721
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.682</b>	<b>-42.614</b>
Skat af årets resultat	C	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-34.682</b>	<b>-42.614</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		-34.682	-42.614
		<b>-34.682</b>	<b>-42.614</b>

**Balance**


---

	<u>Note</u>	<u>30/6 20</u>	<u>30/6 19</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varelager		90.000	127.237
Andre tilgodehavender		1.145	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2.000
Likvide beholdninger		152.832	252.656
Omsætningsaktiver i alt		<u>243.977</u>	<u>381.893</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>243.977</u>	<u>381.893</u>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>30/6 20</u>	<u>30/6 19</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-126.946	-92.264
Egenkapital i alt		<u>-1.946</u>	<u>32.736</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.800	13.873
Anden gæld		237.123	335.284
Kortfristet gæld i alt		<u>245.923</u>	<u>349.157</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>245.923</u>	<u>349.157</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>243.977</u>	<u>381.893</u>

## Noter

---

### A Going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Det forventes, at selskabet kan reetablere egenkapitalen igennem ordinær drift.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>B Personaleomkostninger</b>		
Antal ansatte beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>1</u>
Løn og gager	9.529	6.216
Andre omkostninger til social sikring	832	3.477
Personaleomkostninger i alt	<u>10.361</u>	<u>9.693</u>
<b>C Selskabsskat</b>		
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>

### D Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.