

**A.M. Rosengaard A/S
Grønttorvet 8
2500 Valby**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 89187214

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *10/2* 2016



Steen Rosengaard
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	16

Selskab	A.M. Rosengaard A/S Grønttorvet 8 2500 Valby
	CVR-nr.: 89187214
	Telefon: 36 16 75 10
	Hjemmeside: www.rosengaard.dk
Direktion	Steen Rosengaard
Bestyrelse	Steen Rosengaard Anders Rosengaard Ann Mette Rosengaard Pernille Rosengaard Porsborg
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for A.M. Rosengaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

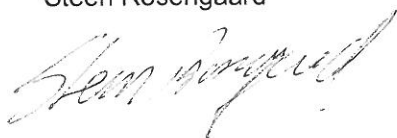
Valby, den 28. januar 2016

Direktionen:

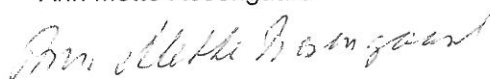
Steen Rosengaard

Bestyrelsen:

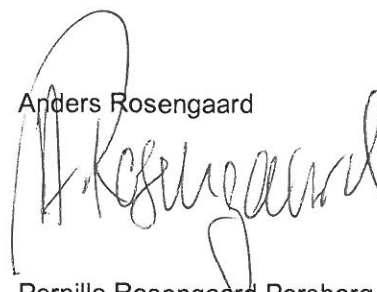
Steen Rosengaard



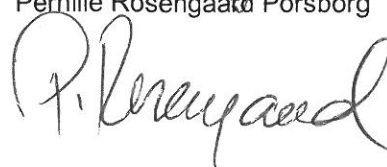
Ann Mette Rosengaard



Anders Rosengaard



Pernille Rosengaard Porsborg



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i A.M. Rosengaard A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.M. Rosengaard A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

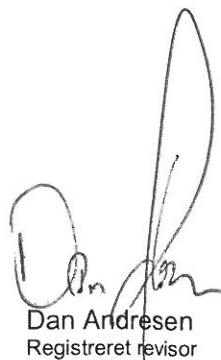
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 28. januar 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19 00 04 35


John Hansen
Registreret revisor


Dan Andresen
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

5 år

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med finansiel- og operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under "Andre noteoplysninger".

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, måles til kostpris på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatte.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	4.906.097	6.810.729
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-5.738.544	-7.277.830
2 Afskrivninger, anlægsaktiver	-203.679	-284.210
Resultat før finansielle poster	-1.036.126	-751.311
Andre finansielle indtægter	14.859	6.226
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-4.056	-3.927
Andre finansielle omkostninger	-49.947	-44.186
Resultat før skat	-1.075.270	-793.198
3 Skat af årets resultat	243.355	159.152
Årets resultat	-831.915	-634.046
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-831.915	-634.046
Forslag til resultatdisponering i alt	-831.915	-634.046

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
4 Indretning lejede lokaler	221.613	233.092
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	461.659	585.348
Materielle anlægsaktiver i alt	683.272	818.440
Deposita	409.272	405.696
Finansielle anlægsaktiver i alt	409.272	405.696
Anlægsaktiver i alt	1.092.544	1.224.136
Varebeholdning	293.700	285.227
Varebeholdninger i alt	293.700	285.227
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.371.817	3.346.396
6 Udskudte skatteaktiver	279.433	177.002
Andre tilgodehavender	45.415	2.215
Tilgodehavender i alt	1.696.665	3.525.613
Andre værdipapirer og kapitalandele	75.000	90.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	75.000	90.000
Likvide beholdninger	633.124	482.080
Omsætningsaktiver i alt	2.698.489	4.382.920
Aktiver i alt	3.791.033	5.607.056

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.766.643	2.598.558
Egenkapital i alt	2.266.643	3.098.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser	831.281	1.012.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	101.154	238.022
8 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	591.955	1.258.189
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.524.390	2.508.498
Gældsforpligtelser i alt	1.524.390	2.508.498
Passiver i alt	3.791.033	5.607.056

Egenkapitalopgørelse

2015
DKK2014
DKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	3.098.558	3.732.604
Overført resultat	-831.915	-634.046

Egenkapital i alt	2.266.643	3.098.558
--------------------------	------------------	------------------

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000

Overført resultat, primo	2.598.558	3.232.604
Overført via resultatdisponering	-831.915	-634.046
Overført resultat i alt	1.766.643	2.598.558

Egenkapital i alt	2.266.643	3.098.558
--------------------------	------------------	------------------

	2015 DKK	2014 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	5.012.304	6.368.212
Pensioner	463.146	567.851
Andre omkostninger til social sikring	263.094	341.767
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	5.738.544	7.277.830
2 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	26.778	26.778
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	176.901	257.432
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	203.679	284.210
3 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-140.924	0
Regulering af udskudt skat	-102.431	-159.152
Skat af årets resultat i alt	-243.355	-159.152
4 Indretning lejede lokaler		
Samlet anskaffelsessum primo	545.283	400.120
Tilgang	15.299	145.163
Samlet anskaffelsessum	560.582	545.283
Samlede afskrivninger primo	-312.191	-285.413
Årets afskrivninger	-26.778	-26.778
Samlede af- og nedskrivninger	-338.969	-312.191
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	221.613	233.092
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	2.562.796	2.573.716
Tilgang	53.212	339.080
Afgang til kostpriser	0	-350.000
Samlet anskaffelsessum	2.616.008	2.562.796
Samlede afskrivninger primo	-1.977.448	-2.070.016
Afskrivning på afhændede anlæg og driftsmidler	0	350.000
Årets afskrivninger	-176.901	-257.432
Samlede af- og nedskrivninger	-2.154.349	-1.977.448
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	461.659	585.348

6 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, primo	177.002	17.850
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	102.431	159.152
Udskudte skatteaktiver i alt	279.433	177.002

7 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000

Selskabskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	0	50.325
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-50.325
Selskabsskat i alt	0	0

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er en engrosvirksomhed, der beskæftiger sig med salg af frugt og grønt til hoteller, restauranter og kantiner.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med en restløbetid på 36 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 134.906.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 395.269 og har en resterende løbetid på 6 måneder.