

REVISIONSFIRMAET TORLUND

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledreborg Allé 118, 1
4000 Roskilde

CVR nr. 31 16 55 71

Telefon 70 70 26 22

Rosendal El ApS

CVR-nr. 13 80 51 72

**Årsrapport for regnskabsperioden
1. januar 2014 til 30. juni 2014**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2014



Per Rosendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 30. juni 2014 for Rosendal El ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. oktober 2014

Direktion



Per Allan Rosendal

Til kapitalejerne i Rosendal El ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosendal El ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 til 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 24. oktober 2014

REVISIONSFIRMAET TORLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Christoffer Torlund
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosendal El ApS
Frankrigsgade 17
2300 København S

CVR-nr. 13 80 51 72
Stiftet: 15. januar 1990
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Omlægningsperiode: 1. januar 2014 - 30. juni 2014

Direktion

Per Allan Rosendal

Revisor

Revisionsfirmaet Torlund
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Ledreborg Allé 118, 1
4000 Roskilde

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive el-installatørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Hændelser efter årsregnskabsafslutningen

Der er ikke efter regnskabsåret afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Rosendal El ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt herudover at følge visse regler for regnskabsklasse C.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til årsafslutning 30. juni. Indeværende regnskabsperiode omfatter 6 måneder fra 1. januar 2014 til 30. juni 2014. Sammenligningstallene for regnskabsåret 2013 omfatter 12 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagerbeholdninger, ændring i igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Omsætning indregnes i takt med fakturering og levering.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Driftsmateriel og biler	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssalgssum.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balance-dagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for rettelser af skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Rosendal Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af årets aktuelle skatteregler og skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
		1. januar 2014 til 30. juni 2014 6 mdr.	1. januar 2013 til 31. december 2013 12 mdr.
Bruttofortjeneste		1.638.796	3.020.315
Personaleomkostninger	1	-1.287.914	-2.661.302
Afskrivninger	2	-59.330	-114.195
Resultat før finansielle poster		291.552	244.818
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.813	40.129
Andre finansielle indtægter		4.901	14.491
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-698	-201
Andre finansielle omkostninger		0	-1.394
Resultat før skat		301.568	297.843
Skat af årets resultat	3	-73.121	-75.355
Årets resultat		228.447	222.488

Forslag til resultatdisponering er vist i note 5.

Balance pr. 30. juni

Aktiver	Note	30. juni 2014	31. dec 2013
Biler	4	319.511	378.841
Materielle anlægsaktiver		319.511	378.841
Anlægsaktiver i alt		319.511	378.841
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		292.801	298.227
Varebeholdninger		292.801	298.227
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		719.488	425.518
Igangværende arbejder for fremmed regning		183.240	256.938
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	872.277
Andre tilgodehavender		1.462	1.996
Periodeafgrænsningsposter		18.477	64.959
Tilgodehavender		922.667	1.621.688
Likvide midler		565.704	436.847
Omsætningsaktiver		1.781.172	2.356.762
Aktiver		2.100.683	2.735.603

Balance pr. 30. juni

Passiver	Note	30. juni 2014	31. dec 2013
Anpartskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte		0	1.300.000
Overført resultat		519.464	291.017
Egenkapital	5	644.464	1.716.017
Udskudt skat		15.372	18.887
Hensatte forpligtelser		15.372	18.887
Langfristet del af selskabsskat		76.636	0
Langfristede gældsforpligtelser		76.636	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.045	229.753
Selskabsskat		68.325	68.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		440.910	67.676
Anden gæld		670.931	634.945
Kortfristede gældsforpligtelser		1.364.211	1.000.699
Gældsforpligtelser		1.440.847	1.000.699
Passiver		2.100.683	2.735.603
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2014	2013
	1. januar 2014 til 30. juni 2014 6 mdr.	1. januar 2013 til 31. december 2013 12 mdr.
<u>1 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.118.860	2.272.374
Pensioner	117.804	293.817
Andre omkostninger til social sikring	34.898	65.200
Personaleomkostninger i øvrigt	16.352	29.911
	<u>1.287.914</u>	<u>2.661.302</u>
<u>2 - Afskrivninger</u>		
Biler	59.330	114.195
	<u>59.330</u>	<u>114.195</u>
<u>3 - Skat af årets resultat</u>		
Aktuel skat af årets resultat	76.636	68.325
Forskydning i udskudt skat	-3.515	7.030
	<u>73.121</u>	<u>75.355</u>
<u>4 - Biler</u>		
Kostpris 1. januar	1.734.986	1.560.579
Årets tilgang	0	174.407
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>1.734.986</u>	<u>1.734.986</u>
Afskrivninger 1. januar	1.356.145	1.241.950
Årets afskrivninger	59.330	114.195
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>1.415.475</u>	<u>1.356.145</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>319.511</u>	<u>378.841</u>

Noter

5 - Egenkapital

	1. jan. 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til udbytte	Årets resultat	30. juni 2014
Anpartskapital	125.000				125.000
Foreslået udbytte	1.300.000	-1.300.000			0
Overført resultat	291.017			228.447	519.464
	1.716.017	-1.300.000	0	228.447	644.464

6 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst.

7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.