

N. Rosenfeldt ApS

Smidstrup Strandvej 57
3250 Gilleleje

CVR-nr. 29781664

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. marts 2014

Niels Rosenfeldt Nielsen
Dirigent

N. Rosenfeldt ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

N. Rosenfeldt ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	N. Rosenfeldt ApS Smidstrup Strandvej 57 Smidstrup 3250 Gilleleje
CVR-nr.	29781664
Stiftelsesdato	22. august 2006
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
Direktion	Niels Rosenfeldt Nielsen , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Århus Kannikegade 4-6 8000 Århus C

N. Rosenfeldt ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for N. Rosenfeldt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. marts 2014

Direktion

Niels Rosenfeldt Nielsen
Direktør

N. Rosenfeldt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N. Rosenfeldt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N. Rosenfeldt ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har en langfristet gæld på kr 332.980. Da selskabet ikke har en positiv indtjening samt en væsentligt tab på afhændelse af kapitalandele, kan der rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet kan være ude af stand til at indfri sine forpligtigelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysninger herom.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de ufuldstændige oplysninger, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

N. Rosenfeldt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 798.821 i regnskabet, der sluttede 30.09.2013.

Disse forhold sammen med de i note 10 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har en plan for going concern, og årsrapporten aflægges derefter.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Kapitaltab ApS

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt kaoitalen. Ledelsen har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Årsrapporten aflægges derefter under forudsætning af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 29. marts 2014

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR -danske revisorer

N. Rosenfeldt ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Virksomhedens primære arbejdsområde er at yde konsulentvirksomhed, salg af tøj og keramik.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er ikke tilfreds med årets resultat.

Der er har været et tab på kapitalandele i associerede virksomheder. Det har påvirket resultatet i negativ retning. Ledelsen forventer at næste år vil komme ud med et positivt resultat.

Der er en langfristet gæld, hvor der er en forventning om, at forpligtigelsen kan overholdes.

Selskabet aflægger derfor årsrapporten efter princip om forsæt drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

N. Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for N. Rosenfeldt ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

N. Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

N. Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

N. Rosenfeldt ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		240.785	-12.103
Personaleomkostninger	1	-258.405	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.923	0
Driftsresultat		-33.543	-12.103
Finansielle omkostninger	2	-765.278	0
Resultat før skat		-798.821	-12.103
Årets resultat		-798.821	-12.103
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-798.821	-12.103
		-798.821	-12.103

N. Rosenfeldt ApS

Balance 30. september 2012/2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	30.000	0
Indretning af lejede lokaler	4	10.080	0
Materielle anlægsaktiver		40.080	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	750.000
Finansielle anlægsaktiver		0	750.000
Anlægsaktiver		40.080	750.000
Råvarer og hjælpematerialer		10.903	0
Varebeholdninger		10.903	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.875	0
Andre tilgodehavender		45.000	0
Tilgodehavender		68.875	0
Likvide beholdninger		43.419	0
Omsætningsaktiver		123.197	0
Aktiver		163.277	750.000

N. Rosenfeldt ApS

Balance 30. september 2012/2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7	25.000	25.000
Overført resultat	8	-817.753	-18.932
Egenkapital		-667.753	131.068
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	9	332.980	600.000
Langfristede gældsforpligtelser		332.980	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.729	10.000
Anden gæld		63.849	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		390.472	8.932
Kortfristede gældsforpligtelser		498.050	18.932
Gældsforpligtelser		831.030	618.932
Passiver		163.277	750.000
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

N. Rosenfeldt ApS

Noter

	2012/13	2011/12		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	255.448	0		
Omkostninger til social sikring	2.957	0		
	258.405	0		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	765.278	0		
	765.278	0		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	30.000	0		
Kostpris ultimo	30.000	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	0		
4. Indretning af lejede lokaler				
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	10.080	0		
Kostpris ultimo	10.080	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.080	0		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
	Ejerandel			
Navn	Hjemsted	i %	Egenkapital	Resultat
Grafisk Finish Sjælland	Albertslund	33,30	0	0
			0	0
6. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
7. Overkurs ved emission				
Saldo primo			25.000	25.000
Saldo ultimo			25.000	25.000
8. Overført resultat				
Saldo primo			-18.932	-6.829
Årets tilgang			-798.821	-12.103
Saldo ultimo			-817.753	-18.932

N. Rosenfeldt ApS

Noter

2012/13

2011/12

9. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	332.980	7.682	281.461
	332.980	7.682	281.461

10. Usikkerhed om going concern

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 798.821 i regnskabsåret, der sluttede 30.09.2013.

Selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 667.753. Heraf udgør gælden til stifteren kr. 343.796 og det er ledelsens opfattelse, at aktiverne kan indfri de forpligtelser der er, bortset fra gæld til stifter.

Vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at der er tilsagn om den fornødne likviditet til den fortsatte drift og at årsrapporten aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.