

Rosenfeldt ApS

Strandvejen 142, 1. tv.
2900 Hellerup

CVR. nr. 49012616

Erantisvej 53 · 4700 Næstved
Telefon 55 77 15 40
Telefax 55 77 15 90
E-mail: info@nynr.dk

Årsrapport for 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 03-12-2012

Jens Rosenfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Rosenfeldt ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rosenfeldt ApS Strandvejen 142, 1. tv. 2900 Hellerup
CVR-nr.	49012616
Stiftelsesdato	27. juni 1974
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Jens Rosenfeldt , Direktør
Revisor	Ny Næstved Revisorerne I/S Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved
Pengeinstitut	Merkur Aarhus Afdeling Sct. Clemens Torv 17,1 8100 Århus C

Rosenfeldt ApS

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for 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 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. december 2012

Direktion

Jens Rosenfeldt , Direktør

Rosenfeldt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosenfeldt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosenfeldt ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af beholdning af handelsvarer, da vi ikke har været i stand at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af beholdning. Beholdning er medtaget til kr. 0.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rosenfeldt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til ledelsen i årets løb

Et tidligere ledelsesmedlem har i årets løb haft lånt i selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30. juni 2012, jf. regnskabsnote 6. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Regnskabet for Rosenfeldt ApS for regnskabsåret 2010/2011 blev revideret af anden revisor, som udtrykte en konklusion med forbehold på dette regnskab den 14. oktober 2011.

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 3. december 2012

Ny Næstved Revisorerne I/S
Registreret revisionsvirksomhed

Brian Vahlkvist
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Rosenfeldt ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftmidler.

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

Årets resultat udgør et underskud på 1.138.070 kr. og egenkapitalen er på 1.127.383 kr. Selskabets ledelse oplyser at det negative resultat skyldes hensættelse til tab debitorer.

Selskabet har anlagt retssag mod kautionisterne om indbetaling af tilgodehavende. Selskabet forventer et positivt resultat af retssagen, som videreføres af boets advokat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rosenfeldt ApS for 2011/12 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.

Andre salgsindtægter (leasing) indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

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 nominal 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

Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

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.

Rosenfeldt ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		-705.818	271.745
Personaleomkostninger	1	-82.627	-54.235
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-258.130	-342.647
Resultat af primær drift		-1.046.575	-125.137
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.698	0
Finansielle indtægter	2	130.510	17.916
Finansielle omkostninger	3	-149.703	-56.194
Resultat før skat		-1.062.070	-163.415
Skat af årets resultat	4	-76.000	0
Årets resultat		-1.138.070	-163.415
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.138.070	-163.415
		-1.138.070	-163.415

Rosenfeldt ApS**Balance 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	683.509	928.614
Materielle anlægsaktiver		683.509	928.614
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	125.000
Finansielle anlægsaktiver		0	125.000
Anlægsaktiver		683.509	1.053.614
Fremstillede varer og handelsvarer		0	315.274
Varebeholdninger	6	0	315.274
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.166	1.056.097
Andre tilgodehavender		0	584
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	354.765
Udsudte skatteaktiver		0	76.000
Tilgodehavender		298.166	1.487.446
Likvide beholdninger		267.969	240.399
Omsætningsaktiver		566.135	2.043.119
Aktiver		1.249.644	3.096.733

Rosenfeldt ApS**Balance 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført resultat	9	927.383	2.065.453
Egenkapital		1.127.383	2.265.453
Andre hensatte forpligtelser		0	35.000
Hensatte forpligtelser		0	35.000
Gæld til banker		66.845	535.931
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.896	25.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.599	103.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	99.955
Anden gæld		7.305	31.498
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.616	0
Kortfristede gældsforpligtelser		122.261	796.280
Gældsforpligtelser		122.261	796.280
Passiver		1.249.644	3.096.733
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedstillelser og pantsætninger	11		

Rosenfeldt ApS

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personalemkostninger		
Lønninger	82.627	54.235
	82.627	54.235
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	130.510	17.916
	130.510	17.916
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	149.703	56.194
	149.703	56.194
4. Skat af årets resultat		
Eventualskat	76.000	0
	76.000	0
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.897.003	1.897.003
Kostpris ultimo	1.897.003	1.897.003
Af- og nedskrivninger primo	-968.389	-834.359
Årets afskrivninger	-245.105	-134.030
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.213.494	-968.389
Regnskabsmæssig værdi ultimo	683.509	928.614
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	315.274
Varebeholdninger i alt	0	315.274
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Lån til ledelsen i årets løb		
Et tidligere ledelsesmedlem har i årets løb haft lånt i selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30. juni 2012. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.		
Lånet er forrentet med 9,25%		
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Rosenfeldt ApS

Noter

	2011/12	2010/11
9. Overført resultat		
Saldo primo	2.065.453	2.228.868
Årets tilgang	-1.138.070	-163.415
Saldo ultimo	<u>927.383</u>	<u>2.065.453</u>

Rosenfeldt ApS

Noter

2011/12

2010/11

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerhedsdepot 8401 500639 Merkur Bank stillet til sikkerhed for alt mellemværende mellem Merkur Bank og Rosenfeldt ApS.

Boet efter Jørgen R. Nielsen, samt Jens Peter Petersen Krogsgaard har stillet selvskyldner kaution over for Merkur Bank.