

# **P.A. ROSE HENSEN ApS**

**CVR-nr. 28 86 97 97**

**Årsrapport for 2011/12**

**(7. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 05/03 2013

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for P.A. ROSE HENSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. februar 2013

### **Direktion**

Andreas Rose Hensen  
direktør

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

### *Til kapitalejeren i P.A. ROSE HENSEN ApS*

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for P.A. ROSE HENSEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

København, den 4. februar 2013

Agenda Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Zeljko Angelic  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

P.A. ROSE HENSEN ApS  
Lyngbyvej 412  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 28 86 97 97  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. juli 2005  
Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Andreas Rose Hensen, direktør

### Revisor

Agenda Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringager 4C 2.sal  
2605 Brøndby

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for P.A. ROSE HENSEN ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er public relations og kommunikation.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 228.349, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 86.449.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for P.A. ROSE HENSEN ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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**

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gælds for plig tel ser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>280.373</b>	<b>244.685</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-70.000</u>	<u>-285.553</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>210.373</b>	<b>-40.868</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>210.373</b>	<b>-40.868</b>
Finansielle indtægter	2	0	1
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.154</u>	<u>-1.463</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>205.219</b>	<b>-42.330</b>
Skat af årets resultat	4	<u>23.130</u>	<u>-66.379</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>228.349</u></b>	<b><u>-108.709</u></b>
Overført overskud		<u>228.349</u>	<u>-108.709</u>
		<b><u>228.349</u></b>	<b><u>-108.709</u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.375	31.250
Udskudt skatteaktiv	5	<u>23.130</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>42.505</u></b>	<b><u>31.250</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>137.656</u></b>	<b><u>58.706</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>180.161</u></b>	<b><u>89.956</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>180.161</u></u></b>	<b><u><u>89.956</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
Selskabskapital		80.000	200.000
Overført resultat		6.449	-221.900
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>86.449</u></b>	<b><u>-21.900</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.512	11.789
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.325	69.893
Anden gæld		12.874	30.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>93.711</u></b>	<b><u>111.856</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>93.711</u></b>	<b><u>111.856</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>180.160</u></u></b>	<b><u><u>89.956</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	70.000	258.000
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>27.553</u>
	<b><u>70.000</u></b>	<b><u>285.553</u></b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.154</u>	<u>1.463</u>
	<b><u>5.154</u></b>	<b><u>1.463</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-23.130</u>	<u>66.379</u>
	<b><u>-23.130</u></b>	<b><u>66.379</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-23.130	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>23.130</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>23.130</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>23.130</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 6 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2011	200.000	-221.900	-21.900
Kontant kapitalnedsættelse	-120.000	0	-120.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>228.349</u>	<u>228.349</u>
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>6.449</u></b>	<b><u>86.449</u></b>