



Rosenskjold ApS

**Jomfrumarken 3
5580 Nørre Aaby**

CVR-nr. 14 48 22 96

**Årsrapport for 2016
(26. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. juni 2017

Heidi Johanna Sommer Nielsen van
Steenoven
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Rosenskjold 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. maj 2017

Direktion

Heidi Johanna Sommer Nielsen
van Steenoven
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rosenskjold ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenskjold ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. maj 2017

Harboe og Bille
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring
Godkendt revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosenskjold ApS
Jomfrumarken 3
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 14 48 22 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Middelfart

Direktion

Heidi Johanna Sommer Nielsen van Steenoven, direktør

Revisor

Harboe og Bille
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Lersø Parkallé 107
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug, handel og investering og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 842.261, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.982.069.

Der er igangværende skattesag

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenskjold ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger og grunde	20	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.256.658	366.270
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-198.009</u>	<u>-198.009</u>
Resultat før finansielle poster		1.058.649	168.261
Finansielle indtægter		0	33
Finansielle omkostninger		<u>-216.388</u>	<u>-209.839</u>
Resultat før skat		842.261	-41.545
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>842.261</u>	<u>-41.545</u>
Overført resultat		<u>842.261</u>	<u>-41.545</u>
		<u>842.261</u>	<u>-41.545</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.801.991	19.405.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	1	<u>9.801.991</u>	<u>19.405.973</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.801.991</u>	<u>19.405.973</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.200	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	0
Andre tilgodehavender		<u>2.008.089</u>	<u>1.932.706</u>
Tilgodehavender		<u>2.180.289</u>	<u>1.932.706</u>
Likvide beholdninger		<u>385.728</u>	<u>305.916</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.566.017</u>	<u>2.238.622</u>
Aktiver i alt		<u>12.368.008</u>	<u>21.644.595</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		2.125.000	2.125.000
Reserve for opskrivninger		5.555.840	13.012.059
Overført resultat		<u>-11.662.909</u>	<u>-12.505.171</u>
Egenkapital	2	<u>-3.982.069</u>	<u>2.631.888</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.703.853</u>	<u>3.806.890</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.703.853</u>	<u>3.806.890</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	45.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.217	277.586
Anden gæld		<u>14.486.007</u>	<u>14.883.062</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.646.224</u>	<u>15.205.817</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.646.224</u>	<u>15.205.817</u>
Passiver i alt		<u>12.368.008</u>	<u>21.644.595</u>
Eventualposter m.v.	3		

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	6.487.519	898.055
Tilgang i årets løb	<u>153.283</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>6.640.802</u>	<u>898.055</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	17.304.043	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	<u>-9.559.256</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>7.744.787</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.385.589	898.055
Årets afskrivninger	<u>198.009</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>4.583.598</u>	<u>898.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>9.801.991</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	2.125.000	13.012.059	-12.505.170	2.631.889
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-7.456.219	0	-7.456.219
Årets resultat	0	0	842.261	842.261
Egenkapital 31. december 2016	2.125.000	5.555.840	-11.662.909	-3.982.069

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anpartskapitalen er opdelt i klasser.:

A kr. 21.562,50 og B kr. 2.103.437,50

3 Eventualposter m.v.

For så vidt angår de i regnskabet anførte gældsposter skal det bemærkes, at der pågår undersøgelser for så vidt angår selskabets gældsforhold, idet der er tvist med 3. mand herom.

Der er igangværende skattesag.