



Rosenskjold ApS

**Jomfrumarken 3
5580 Nørre Aaby**

CVR-nr. 14 48 22 96

**Årsrapport for 2018
(28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. maj 2019

Heidi Johanna Sommer Nielsen van
Steenoven
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 27. maj 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 27. maj 2019

Harboe & B.
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring
Registreret revisor
MNE-nr. mne40120

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosenskjold ApS
Jomfrumarken 3
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 14 48 22 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Heidi Johanna Sommer Nielsen van Steenoven, direktør

Revisor

Harboe & B.
Godkendt 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 2018 udviser et underskud på kr. 633.169, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.304.137.

Der er igangværende skattesag

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenskjold ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.028	75.826
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-198.009</u>	<u>138.991</u>
Resultat før finansielle poster		-195.981	214.817
Finansielle indtægter		0	7.216
Finansielle omkostninger		<u>-6.250</u>	<u>-11.792</u>
Resultat før skat		-202.231	210.241
Skat af årets resultat	1	<u>-430.938</u>	<u>100.861</u>
Årets resultat		<u>-633.169</u>	<u>311.102</u>
Overført resultat		<u>-633.169</u>	<u>311.102</u>
		<u>-633.169</u>	<u>311.102</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.405.973	9.603.982
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>9.405.973</u>	<u>9.603.982</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.405.973</u>	<u>9.603.982</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.200	22.200
Andre tilgodehavender		3.321.777	2.352.937
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>46.030</u>
Tilgodehavender		<u>3.343.977</u>	<u>2.421.167</u>
Likvide beholdninger		<u>535.514</u>	<u>1.478.771</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.879.491</u>	<u>3.899.938</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.285.464</u></u>	<u><u>13.503.920</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.125.000	2.125.000
Reserve for opskrivninger		5.555.840	5.555.840
Overført resultat		<u>-11.984.977</u>	<u>-11.351.808</u>
Egenkapital	3	<u>-4.304.137</u>	<u>-3.670.968</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.602.992</u>	<u>1.602.992</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.602.992</u>	<u>1.602.992</u>
Anden gæld		<u>15.986.609</u>	<u>15.571.896</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.986.609</u>	<u>15.571.896</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.986.609</u>	<u>15.571.896</u>
Passiver i alt		<u><u>13.285.464</u></u>	<u><u>13.503.920</u></u>

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-100.861
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>430.938</u>	<u>0</u>
	<u>430.938</u>	<u>-100.861</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>6.640.802</u>	<u>898.055</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>6.640.802</u>	<u>898.055</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>7.744.787</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>7.744.787</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	4.781.607	898.055
Årets afskrivninger	<u>198.009</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>4.979.616</u>	<u>898.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>9.405.973</u>	<u>0</u>

Noter

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	2.125.000	5.555.840	-11.351.808	-3.670.968
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-633.169</u>	<u>-633.169</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>2.125.000</u>	<u>5.555.840</u>	<u>-11.984.977</u>	<u>-4.304.137</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.
Anpartskapitalen er opdelt i klasser.:
A kr. 21.562,50 og B kr. 2.103.437,50