



# **Rosenskjold ApS**

**Jomfrumarken 3  
5580 Nørre Aaby**

**CVR-nr. 14 48 22 96**

**Årsrapport for 2017  
(27. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. maj 2018

---

Heidi Johanna Sommer Nielsen van  
Steenoven  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2018

### **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 2017 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 27. maj 2018

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

Mads Harboe Nørring  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne40120

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Rosenskjold ApS  
Jomfrumarken 3  
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 14 48 22 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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 2017 udviser et overskud på kr. 311.102, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.670.968.

Der er igangværende skattesag

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Rosenskjold ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 finansiell 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. 13.200 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 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>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>75.826</b>	<b>1.256.658</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>138.991</u>	<u>-198.009</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>214.817</b>	<b>1.058.649</b>
Finansielle indtægter		7.216	0
Finansielle omkostninger		<u>-11.792</u>	<u>-216.388</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>210.241</b>	<b>842.261</b>
Skat af årets resultat		<u>100.861</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>311.102</u></b>	<b><u>842.261</u></b>
Overført resultat		<u>311.102</u>	<u>842.261</u>
		<b><u>311.102</u></b>	<b><u>842.261</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		9.603.982	9.801.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>9.603.982</b></u>	<u><b>9.801.991</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>9.603.982</b></u>	<u><b>9.801.991</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.200	22.200
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	150.000
Andre tilgodehavender		2.352.937	2.008.089
Periodeafgrænsningsposter		<u>46.030</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>2.421.167</b></u>	<u><b>2.180.289</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.478.771</b></u>	<u><b>385.728</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.899.938</b></u>	<u><b>2.566.017</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>13.503.920</b></u>	<u><b>12.368.008</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		2.125.000	2.125.000
Reserve for opskrivninger		5.555.840	5.555.840
Overført resultat		<u>-11.351.808</u>	<u>-11.662.909</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>-3.670.968</u></b>	<b><u>-3.982.069</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.602.992</u>	<u>1.703.853</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.602.992</u></b>	<b><u>1.703.853</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	160.217
Anden gæld		<u>15.571.896</u>	<u>14.486.007</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.571.896</u></b>	<b><u>14.646.224</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>15.571.896</u></b>	<b><u>14.646.224</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>13.503.920</u></b>	<b><u>12.368.008</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>6.640.802</u>	<u>898.055</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>6.640.802</u>	<u>898.055</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>7.744.787</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>7.744.787</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	4.583.598	898.055
Årets afskrivninger	<u>198.009</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>4.781.607</u>	<u>898.055</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>9.603.982</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	2.125.000	13.012.059	-11.662.910	3.474.149
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-7.456.219	0	-7.456.219
Årets resultat	0	0	311.102	311.102
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>2.125.000</u></b>	<b><u>5.555.840</u></b>	<b><u>-11.351.808</u></b>	<b><u>-3.670.968</u></b>

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