

# Rosco Holding ApS

H.C. Andersens Boulevard 37, 4. tv., 1553 København V

**CVR-nr. 20 39 68 49**

**Årsrapport for perioden  
1. maj 2017 til 30. april 2018**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/10 2018

---

Ebba Dorrit Reumert  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance 30. april	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Rosco Holding 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. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. oktober 2018

### Direktion

Ebba Dorrit Reumert

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til kapitalejeren i Rosco Holding ApS*

### **Manglende konklusion**

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Rosco Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

### **Grundlag for manglende konklusion**

Vi tager forbehold for den indregnet værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed, da datterselskabets revisor har taget forbehold for værdien af Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser t.kr. 618 samt en del af Anden gæld, t.kr. 377. Endvidere tager vi forbehold for Kapitalandele i associerede virksomheder, t.kr. 3.024 idet ledelsen ikke har kunnet fremvise dokumentation på aktuel værdiansættelsen af den associerede virksomhed Rosco Diagnostica A/S.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 28. oktober 2018

### Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32779

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosco Holding ApS H.C. Andersens Boulevard 37, 4. tv. 1553 København V CVR-nr.: 20 39 68 49 Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018 Stiftet: 16. oktober 1997 Hjemsted: København
Direktion	Ebba Dorrit Reumert
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i Rosco-koncernen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 233.657, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.072.535.

Ledelsen bemærker, at udover at Rosco Holding ApS ejer 100% af aktierne i Rosco Ejendomme A/S, har Rosco Holding ApS overdraget 51% af aktierne i Rosco Diagnostica A/S til P. Reumert Holding (ejet af Peter Reumert), under den klare forudsætning, at Rosco Diagnostica A/S betaler alle udgifter, der måtte være i Rosco Ejendomme A/S, indtil ejendommen på Taastrupgårdsvej 30, 2630 Taastrup måtte være blevet solgt, og at det derfor er Rosco Diagnostica A/S (Peter Reumert), der står for administration, betalinger af regninger, indberetninger, bogføring osv. vedrørende Rosco Ejendomme A/S. Derfor er alle oplysninger til regnskaberne i den forbindelse alene tilgængelige hos Rosco Diagnostica A/S, og ledelsen i Rosco Holding ApS har intet kendskab hertil. Der er ikke indgået lejekontrakt, også fordi "lejens" størrelse, som det fremgår, afhænger af de udgifter der har været i det pågældende regnskabsår. Forudsætningen for indgåelsen af ejeraftalen vedrørende alle udgifter i Rosco Ejendomme A/S, herunder afdrag og renter vedrørende lån (hvortil bemærkes, at proventet fra det lån der tilsyneladende er optaget i ejendommen Taastrupgårdsvej 30 må være blevet udbetalt til Rosco Diagnostica A/S). Hertil kommer, at det tilgodehavende, som Rosco Diagnostica A/S mente, at have i Rosco Holding A/S (vedrørende hævninger, betalinger af revisor og advokat, bla. for de andre selskaber – herunder for Rosco Ejendomme A/S m.m.) blev udlignet i eftersommeren 2015, hvorfor Rosco Diagnostica A/S ikke kan have tilgodehavender i hverken Rosco Holding Aps, Rosco Ejendomme A/S eller Rosco Projects ApS.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har ikke kendskab til, at der skulle være indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-406.205</b>	<b>-443.413</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	159.880	42.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	454.237
Finansielle indtægter	12.723	56.014
Finansielle omkostninger	-55	-18.193
<b>Resultat før skat</b>	<b>-233.657</b>	<b>90.895</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-233.657</b>	<b>90.895</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-233.657	90.895
	<b>-233.657</b>	<b>90.895</b>



**Balance 30. april**

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	1.594.094	1.434.214
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	3.023.869	3.023.869
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.617.963</b>	<b>4.458.083</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.617.963</b>	<b>4.458.083</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		397.963	386.372
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		38.855	37.723
Andre tilgodehavender		68.164	1.499.029
<b>Tilgodehavender</b>		<b>504.982</b>	<b>1.923.124</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>270.575</b>	<b>8.464</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>775.557</b>	<b>1.931.588</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.393.520</b>	<b>6.389.671</b>

**Balance 30. april**

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.947.535	5.181.192
<b>Egenkapital</b>		<b>5.072.535</b>	<b>5.306.192</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		300.000	783.994
Anden gæld		20.985	299.485
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>320.985</b>	<b>1.083.479</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>320.985</b>	<b>1.083.479</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.393.520</b>	<b>6.389.671</b>
Eventualposter m.v.	3		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	125.000	5.181.192	5.306.192
Årets resultat	0	-233.657	-233.657
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>125.000</b>	<b>4.947.535</b>	<b>5.072.535</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj	<u>1.434.214</u>	<u>1.391.964</u>
Kostpris 30. april	<u>1.434.214</u>	<u>1.391.964</u>
Værdireguleringer 1. maj	0	0
Årets resultat	<u>159.880</u>	<u>42.250</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>159.880</u>	<u>42.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u><u>1.594.094</u></u></b>	<b><u><u>1.434.214</u></u></b>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	<u>3.023.869</u>	<u>2.569.632</u>
Kostpris 30. april	<u>3.023.869</u>	<u>2.569.632</u>
Værdireguleringer 1. maj	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>454.237</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>0</u>	<u>454.237</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u><u>3.023.869</u></u></b>	<b><u><u>3.023.869</u></u></b>
<b>3 Eventualposter m.v.</b>		
Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.		

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosco Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

### Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.