

Rosco Holding ApS

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

CVR-nr. 20 39 68 49

**Årsrapport for perioden
1. maj 2020 til 30. april 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. september 2021

Ebba Dorrit Reumert
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. september 2021

Direktion

Ebba Dorrit Reumert

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Rosco Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosco Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Usikkerhed om måling

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af kapitalandele i associerede virksomheder, idet selskabet er involveret i en sag omkring salg af aktierne i associerede virksomheder til en endnu uafklaret salgspris. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. september 2021

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 2020 - 30. april 2021 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 er at foretage formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.027.879, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.309.126.

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 skulle betale 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 var Rosco Diagnostica A/S (Peter Reumert), der skulle have stået for administration, betalinger af regninger, indberetninger, bogføring osv. vedrørende Rosco Ejendomme A/S.

Der er i Rosco Ejendomme A/S ikke indgået lejekontrakt med lejeren, også fordi lejens størrelse, som det fremgår, afhænger af de udgifter der har været i det pågældende regnskabsår. Forudsætningen for indgåelsen af ejeraftalen vedrører alle udgifter i Rosco Ejendomme A/S, herunder afdrag og renter vedrørende lån (hvortil bemærkes, at proventet fra det lån der tilsyneladende var optaget i ejendommen Taastrupgårdsvej 30 må være blevet udbetalt til Rosco Diagnostica A/S). Ejendommen i Rosco Ejendomme A/S er solgt i efteråret 2020. Den tidligere lejer Rosco Diagnostica A/S har ikke betalt den skyldige husleje som aftalt, hvorfor der aktuelt verserer en inkassosag mod Rosco Diagnostica A/S.

Der er stor usikkerhed forbundet med målingen af kapitalandele i associerede virksomheder pr. 30. april 2020, idet selskabet er involveret i en sag omkring salg af aktierne i associerede virksomheder til en endnu uafklaret salgspris. Den endelige salgspris kan afvige væsentligt i forhold til den indre værdi t.kr. 3.801 pr. 30. april 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		16.393	-339.921
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-834.989	1.037.367
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-171.250	0
Finansielle indtægter	2	16.764	18.655
Finansielle omkostninger		-54.797	-57.423
Resultat før skat		-1.027.879	658.678
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.027.879	658.678
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.006.241	1.037.367
Overført resultat		-21.638	-378.689
		-1.027.879	658.678

Balance 30. april 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3	1.776.189	2.611.178
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.630.248	3.801.498
Finansielle anlægsaktiver		5.406.437	6.412.676
Anlægsaktiver i alt		5.406.437	6.412.676
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	952.372
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		38.855	38.855
Andre tilgodehavender		193.521	145.720
Tilgodehavender		232.376	1.136.947
Likvide beholdninger		65.877	14.210
Omsætningsaktiver i alt		298.253	1.151.157
Aktiver i alt		5.704.690	7.563.833

Balance 30. april 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.402.589	2.408.830
Overført resultat		3.781.537	3.803.175
Egenkapital		5.309.126	6.337.005
Gæld til tilknyttede virksomheder		114.204	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		216.168	318.270
Anden gæld		65.192	908.558
Kortfristede gældsforpligtelser		395.564	1.226.828
Gældsforpligtelser i alt		395.564	1.226.828
Passiver i alt		5.704.690	7.563.833
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	125.000	2.408.830	3.803.175	6.337.005
Årets resultat	0	-1.006.241	-21.638	-1.027.879
Egenkapital 30. april	125.000	1.402.589	3.781.537	5.309.126

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er stor usikkerhed forbundet med målingen af kapitalandele i associerede virksomheder pr. 30. april 2021, idet selskabet er involveret i en sag omkring salg af aktierne i associerede virksomheder til en endnu uafklaret salgspris. Den endelige salgspris kan afvige væsentligt i forhold til den indre værdi t.kr. 3.630 pr. 30. april 2021.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.764	18.655
	16.764	18.655
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	1.434.214	1.434.214
Kostpris 30. april	1.434.214	1.434.214
Værdireguleringer 1. maj	1.176.964	139.597
Årets resultat	-834.989	1.037.367
Værdireguleringer 30. april	341.975	1.176.964
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.776.189	2.611.178
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	2.569.634	2.569.632
Kostpris 30. april	2.569.634	2.569.632
Værdireguleringer 1. maj	1.231.866	1.231.866
Årets resultat	-171.252	0
Værdireguleringer 30. april	1.060.614	1.231.866
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.630.248	3.801.498

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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 2018/19 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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