

Rosenkilde ApS
Åkæret 7, 8. 3., 7100 Vejle

CVR-nr. 21 03 30 49

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2022

Torben Rosenkilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Rosenkilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. marts 2022

Direktion

Torben Rosenkilde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Rosenkilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosenkilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, den 22. marts 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenkilde ApS Åkæret 7, 8. 3. 7100 Vejle
	Telefon: 97350344
	CVR-nr.: 21 03 30 49
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Rosenkilde
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank Banktøvet 3 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenkilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige 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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	837.884	420.729
2 Personaleomkostninger	-305.186	-303.618
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.807	-136.386
Driftsresultat	472.891	-19.275
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-16.286
Andre finansielle indtægter	867.209	125.138
4 Øvrige finansielle omkostninger	-68.134	-302.356
Resultat før skat	1.271.966	-212.779
5 Skat af årets resultat	409	-17.442
Årets resultat	1.272.375	-230.221
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-874.883
Udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
Overføres til overført resultat	672.375	144.662
Disponeret i alt	1.272.375	-230.221

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	0	1.893.684
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.774	129.581
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.774</u>	<u>2.023.265</u>
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	928.390	928.390
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>998.164</u>	<u>2.951.655</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	35.821	11.660
	Tilgodehavender i alt	<u>35.821</u>	<u>11.660</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.723.929	4.805.063
	Værdipapirer i alt	<u>6.723.929</u>	<u>4.805.063</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.402.972</u>	<u>8.716.212</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.162.722</u>	<u>13.532.935</u>
	Aktiver i alt	<u>16.160.886</u>	<u>16.484.590</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
10 Overkurs ved emission	10.084.398	10.084.398
12 Overført resultat	4.915.478	4.243.103
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
Egenkapital i alt	16.099.876	15.327.501
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	947.970
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	947.970
Kortfristet del af langfristet gæld	0	75.667
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	210	210
Anden gæld	60.800	133.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.010	209.119
Gældsforpligtelser i alt	61.010	1.157.089
Passiver i alt	16.160.886	16.484.590

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	10.084.398	874.883	4.098.441	500.000	16.057.722
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	0	-874.883	144.662	500.000	-230.221
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	10.084.398	0	4.243.103	500.000	15.327.501
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	0	0	672.375	600.000	1.272.375
	500.000	10.084.398	0	4.915.478	600.000	16.099.876

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje og udleje fast ejendom samt at føre tilsyn med ejendomme. Selskabet ejer desuden kapitalandele i associerede virksomheder og driver investerings- og finansieringsvirksomhed.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	298.864	298.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.322</u>	<u>4.754</u>
	<u>305.186</u>	<u>303.618</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	0	76.579
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>59.807</u>	<u>59.807</u>
	<u>59.807</u>	<u>136.386</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>68.134</u>	<u>302.356</u>
	<u>68.134</u>	<u>302.356</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.920	7.920
Skat i øvrigt, herunder skat vedrørende tidligere år	<u>-8.329</u>	<u>9.522</u>
	<u>-409</u>	<u>17.442</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.667.560	2.667.560
Afgang i årets løb	-2.667.560	0
Kostpris 31. december	0	2.667.560
Af- og nedskrivninger 1. januar	-773.876	-697.297
Årets afskrivninger	0	-76.579
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	773.876	0
Af- og nedskrivninger 31. december	0	-773.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.893.684
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	499.848	499.848
Kostpris 31. december	499.848	499.848
Af- og nedskrivninger 1. januar	-370.267	-310.460
Årets afskrivninger	-59.807	-59.807
Af- og nedskrivninger 31. december	-430.074	-370.267
Regnskabsmæssig værdi 31. december	69.774	129.581
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	458.285
Afgang i årets løb	0	-458.285
Kostpris 31. december	0	0
Opskrivninger 1. januar	0	874.883
Årets tilbageførsler på afgang	0	-874.883
Opskrivninger 31. december	0	0

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	928.390	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>928.390</u>
Kostpris 31. december	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>
10. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	<u>10.084.398</u>	<u>10.084.398</u>
	<u>10.084.398</u>	<u>10.084.398</u>
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	0	874.883
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-874.883</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	4.243.103	4.098.441
Årets overførte overskud eller underskud	<u>672.375</u>	<u>144.662</u>
	<u>4.915.478</u>	<u>4.243.103</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>

14. Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Torben Rosenkilde, Åkæret 7. 8. 3. 7100 Vejle ejer selskabet 100%.