

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

CVR-nr. 21 03 30 49

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2024

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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. april 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 5. april 2024

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: 40102663
	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 Banktorvet 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 samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, 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.

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	124.661	184.437
2 Personaleomkostninger	-199.496	-305.135
Driftsresultat	-74.835	-120.698
Andre finansielle indtægter	465.405	390.323
3 Øvrige finansielle omkostninger	-54	-172.499
Resultat før skat	390.516	97.126
4 Skat af årets resultat	-32.746	-101.097
Årets resultat	357.770	-3.971
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
Disponeret fra overført resultat	-242.230	-603.971
Disponeret i alt	357.770	-3.971

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	928.390	928.390
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	44.019	4.922
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>104.047</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>44.019</u>	<u>108.969</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.666.302	6.606.380
	Værdipapirer i alt	<u>6.666.302</u>	<u>6.606.380</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.664.465</u>	<u>7.890.945</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.374.786</u>	<u>14.606.294</u>
	Aktiver i alt	<u>15.303.176</u>	<u>15.534.684</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		10.084.398	10.084.398
Overført resultat		4.069.277	4.311.507
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	600.000
Egenkapital i alt		<u>15.253.675</u>	<u>15.495.905</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		230	210
Anden gæld		49.271	37.613
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>49.501</u>	<u>38.779</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>49.501</u>	<u>38.779</u>
Passiver i alt		<u>15.303.176</u>	<u>15.534.684</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Eventualposter
- 8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	10.084.398	4.915.478	600.000	16.099.876
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-603.971	600.000	-3.971
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	10.084.398	4.311.507	600.000	15.495.905
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-242.230	600.000	357.770
	500.000	10.084.398	4.069.277	600.000	15.253.675

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i kapitalinteresse og drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	195.533	298.864
Andre omkostninger til social sikring	3.963	6.271
	<u>199.496</u>	<u>305.135</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	54	172.499
	<u>54</u>	<u>172.499</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	19.250	53.328
Skat i øvrigt, herunder skat vedrørende tidligere år	24	16.307
Regulering udenlandsk udbytteskat	13.472	31.462
	<u>32.746</u>	<u>101.097</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	928.390	928.390
Kostpris 31. december	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>928.390</u>	<u>928.390</u>

Noter

6. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december	<u>6.666.302</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>59.922</u>

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 337 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel og fremført tab ved salg af ejendomme.

8. 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 %.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Torben Rosenkilde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Valdemar Rosenkilde

Direktør

ID: 217bfece-a5c0-4741-98f6-047ac4148ea3

Tidspunkt for underskrift: 06-04-2024 kl.: 10:28:29

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-04-2024 kl.: 11:02:02

Underskrevet med MitID



Torben Rosenkilde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Valdemar Rosenkilde

Dirigent

ID: 217bfece-a5c0-4741-98f6-047ac4148ea3

Tidspunkt for underskrift: 06-04-2024 kl.: 11:03:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 41a19bzy/SNK251684406

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.