

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2023

Rosendal Ejendomme ApS

Skeevej 8
4370 Store Merløse

CVR nr. 28970633

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Dirigent

Alice Rosendal

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Rosendal Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Selskabets årsrapport for 2023 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Merløse, den 26. juni 2024

Direktion

Alice Rosendal

Vilhelm Rosendal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Rosendal Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosendal Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 26. juni 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosendal Ejendomme ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, herunder 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, drift ejendomme, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model, som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme.

De forventede pengestrømme tager udgangspunkt i den bogførte nettoindtjening for indeværende år, tilpasset til en forventet normalindtjening. Der foretages reguleringer for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis større renoveringsarbejder, forventet tomgang etc.

Ved beregning af kapitalværdierne anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedsforhold på balancedagen for den pågældende ejendomstype, ejendommens beliggenhed, lejernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 689.894 | 670.133 |
| 1. Personaleomkostninger | -205.066 | -104.447 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 484.828 | 565.686 |
| Andre finansielle indtægter | 15.682 | 0 |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | -5.260 | -7.592 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -1.094 |
| RESULTAT FØR SKAT | 495.250 | 557.000 |
| Skat af årets resultat | -109.519 | -122.540 |
| ÅRETS RESULTAT | 385.731 | 434.460 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 385.731 | 434.460 |
| Disponeret i alt | 385.731 | 434.460 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 11.215.340 | 11.215.340 |
| 2. Investeringsjendomme | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 11.215.340 | 11.215.340 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 11.215.340 | 11.215.340 |
| | | |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 374.147 | 359.757 |
| Andre tilgodehavender | 23.826 | 19.989 |
| Periodeafgrænsningsposter | 57.594 | 40.325 |
| Tilgodehavender i alt | 455.567 | 420.071 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 290.763 | 258.802 |
| Likvide beholdninger i alt | 290.763 | 258.802 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 746.330 | 678.873 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 11.961.670 | 11.894.213 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 10.408.809 | 10.023.079 |
| EGENKAPITAL I ALT | 10.533.809 | 10.148.079 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 562.850 | 562.850 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 562.850 | 562.850 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 19.446 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 343.325 | 715.525 |
| Selskabsskat | 109.519 | 122.540 |
| Anden gæld | 397.077 | 325.773 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 90 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 865.011 | 1.183.284 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 865.011 | 1.183.284 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 11.961.670 | 11.894.213 |
| | | |
| 3. Væsentlige aktiviteter | | |
| 4. Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 10.023.078 | 9.588.619 |
| Overført fra resultatdisponering | 385.731 | 434.460 |
| Ultimo | 10.408.809 | 10.023.079 |
| Egenkapital ultimo | 10.533.809 | 10.148.079 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 205.066 | 104.447 |
| Personaleomkostninger i alt | 205.066 | 104.447 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 1 |

2. Investeringsejendomme

Værdiansættelsen af investeringsejendomme er baseret på en afkastprocent 6,0 % i lighed med foregående regnskabsår.

Værdiansættelsen af investeringsejendommene har indflydelse på såvel egenkapital som årets resultat. En ændring i afkastprocenten på henholdsvis +0,5% og -0,5% ville i 2022 have medført en ændret værdiansættelse af selskabets ejendomme på henholdsvis t.kr. - 863 og t.kr. 1.020.

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er udlejning af fast ejendom.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

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.

Vilhelm Rosendal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Vilhelm Rosendal

Direktør

ID: 85ac2cc1-5c54-4a22-90aa-830cbaa60d73

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:29:13

Underskrevet med MitID



Alice Rosendal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alice Rosendal

Direktør

ID: 08839734-ce2d-4198-8cc1-f32fa86da5a8

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 02:24:47

Underskrevet med MitID



Alice Rosendal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alice Rosendal

Dirigent

ID: 08839734-ce2d-4198-8cc1-f32fa86da5a8

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 02:24:47

Underskrevet med MitID



Ole Rygaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Rygaard Andersen

Revisor

ID: a128132d-5559-40e0-a2eb-0cddc0806698

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 12:38:52

Underskrevet med MitID



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.

This document has esignatur Agreement-ID: 92808axKnjT251900167