

Rosenkrantz A/S

Vinkel Allé 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 41 21 38

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2019

Dirigent:

.....
Jørgen Henrik Christensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rosenkrantz A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision for 2019 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. marts 2019
Direktion:

.....
Henrik Klindt Petersen
direktør

Bestyrelse:

.....
Jørgen Henrik Christensen
formand

.....
Aksel Nørgaard

.....
Henrik Klindt Petersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosenkrantz A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenkrantz A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 12. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jon Midtgaard
statsaut. revisor
mne28657

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Rosenkrantz A/S
Adresse, postnr., by	Vinkel Allé 1, 9000 Aalborg
CVR-nr.	29 41 21 38
Stiftet	15. februar 2006
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Henrik Christensen, formand Aksel Nørgaard Henrik Klindt Petersen
Direktion	Henrik Klindt Petersen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa
Bankforbindelse	Danske Bank, Prinsensgade 11, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 1.009.673 kr. mod et overskud på 3.689.524 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 15.334.238 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	254.402	2.009.109
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.099.402	2.150.433
2	Finansielle indtægter	6.803	22.181
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.351.915	0
3	Finansielle omkostninger	-121.447	-58.117
	Resultat før skat	887.245	4.123.606
4	Skat af årets resultat	122.428	-434.082
	Årets resultat	1.009.673	3.689.524
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	14.000.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-9.842.264	800.497
	Overført resultat	-3.148.063	2.889.027
		1.009.673	3.689.524

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	14.432.821
		0	14.432.821
	Anlægsaktiver i alt	0	14.432.821
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.330.077	1.337.053
	Andre tilgodehavender	3.455	2.168
		15.333.532	1.339.221
	Likvide beholdninger	3.243	22.171
	Omsætningsaktiver i alt	15.336.775	1.361.392
	AKTIVER I ALT	15.336.775	15.794.213

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	9.842.264
	Overført resultat	834.238	3.339.496
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	14.000.000	0
	Egenkapital i alt	15.334.238	13.681.760
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	21	0
	Kreditinstitutter	0	94
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.109.837
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14	14
	Anden gæld	2.502	2.508
		2.537	2.112.453
	Gældsforpligtelser i alt	2.537	2.112.453
	PASSIVER I ALT	15.336.775	15.794.213

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	9.842.264	3.339.496	0	13.681.760
Overført via resultatdisponering	0	-9.842.264	-3.148.063	14.000.000	1.009.673
Valutakursregulering af associerede virksomheder	0	0	545.289	0	545.289
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	97.516	0	97.516
Egenkapital 31. december 2018	500.000	0	834.238	14.000.000	15.334.238

Andre værdireguleringer af egenkapitalen omfatter egenkapitalbevægelser i associerede selskaber.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenkrantz A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter konsulentydelse og kommissionsindtægter. Indtægter indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdismetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2018	2017
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinst	6.803	22.181
	<u>6.803</u>	<u>22.181</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	77.271	58.100
Renteomkostninger i øvrigt	4	17
Valutakursreguleringer	44.172	0
	<u>121.447</u>	<u>58.117</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-122.428	434.082
	<u>-122.428</u>	<u>434.082</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2018	533.000	4.057.557	4.590.557
Afgang i årets løb	0	-4.057.557	-4.057.557
Kostpris 31. december 2018	<u>533.000</u>	<u>0</u>	<u>533.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	-533.000	10.375.264	9.842.264
Valutakursregulering	0	545.289	545.289
Udloddet udbytte	0	-463.514	-463.514
Andel af årets resultat	0	2.099.402	2.099.402
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	0	97.516	97.516
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-12.653.957	-12.653.957
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-533.000</u>	<u>0</u>	<u>-533.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Selskabet af d. 16 juli 1	ApS	Aalborg	60,00 %

Selskabet af d. 16 juli 1 ApS (tidligere WeDoBurgers ApS) er under konkurs, hvorfor kapitalandelen samt tilgodehavendet hos Selskabet af d. 16 juli 1 ApS er nedskrevet til 0 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1 stk. a nom. 500.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo primo	500.000	500.000	500.000	500.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	375.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med H. Klindt Petersen A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Klindt Petersen

Direktion

På vegne af: Rosenkrantz A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-731891214450

IP: 62.107.xxx.xxx

2019-03-13 14:21:27Z

NEM ID 

Aksel Nørgaard

Bestyrelse

På vegne af: Rosenkrantz A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-925507208247

IP: 87.55.xxx.xxx

2019-03-13 14:46:45Z

NEM ID 

Jørgen Henrik Christensen

Dirigent

På vegne af: Rosenkrantz A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-052839635150

IP: 93.167.xxx.xxx

2019-03-14 08:39:37Z

NEM ID 

Jørgen Henrik Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Rosenkrantz A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-052839635150

IP: 93.167.xxx.xxx

2019-03-14 08:39:37Z

NEM ID 

Henrik Klindt Petersen

Bestyrelse

På vegne af: Rosenkrantz A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-731891214450

IP: 62.107.xxx.xxx

2019-03-16 13:03:55Z

NEM ID 

Jon Midtgaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:11522188

IP: 83.92.xxx.xxx

2019-03-17 11:51:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CGPGS-Q6702-AFOTM-017LO-7ZB1P-0TWJB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>