

## **Rosenørn Gruppen ApS**

Fuglegårdsvej 9A

2820 Gentofte

CVR-nr. 29415544

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2017

### **Dirigent**

---

Navn: John Rosenørn Herup

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Rosenørn Gruppen ApS  
Fuglegårdsvej 9A  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 29415544

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

John Rosenørn Herup

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Rosenørn Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31.01.2017

### Direktion

John Rosenørn Herup

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Rosenørn Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenørn Gruppen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 31.01.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

Torben Skov  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 15 t.kr. i forhold til sidste års overskud på 19 t.kr. Selskabets samlede aktivmasse udgør 833 t.kr. og egenkapitalen 824 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(15.723)	(12)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(15.723)</b>	<b>(12)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	50
Andre finansielle indtægter		32.298	28
Andre finansielle omkostninger		(1.393)	(45)
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.182</b>	<b>21</b>
Skat af årets resultat	1	0	(2)
<b>Årets resultat</b>		<b>15.182</b>	<b>19</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		55.000	70
Overført resultat		(39.818)	(51)
		<b>15.182</b>	<b>19</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>50.000</b>	<b>50</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>50.000</b>	<b>50</b>
Tilgodehavende selskabsskat		39.346	33
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.346</b>	<b>33</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		98.399	67
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>98.399</b>	<b>67</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>645.724</b>	<b>738</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>783.469</b>	<b>838</b>
<b>Aktiver</b>		<b>833.469</b>	<b>888</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		643.968	684
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>55.000</u>	<u>70</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>823.968</u></b>	<b><u>879</u></b>
Anden gæld		<u>9.501</u>	<u>9</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.501</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.501</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>833.469</u></b>	<b><u>888</u></b>

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	683.786	70.000	878.786
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(70.000)	(70.000)
Årets resultat	0	(39.818)	55.000	15.182
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>125.000</b>	<b>643.968</b>	<b>55.000</b>	<b>823.968</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2</u>
	<b>0</b>	<b>2</b>
		<b>Andre vær-</b>
		<b>dipapirer og</b>
		<b>kapitalan-</b>
		<b>dele</b>
		<b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>50.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>50.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>50.000</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele som indregnes til kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.