

---

# ***Rosenmeier Holding ApS***

Lemchesvej 8, 2900 Hellerup

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 29 62 85 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/10 2019

Jaya Birgitte Rosenmeier  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Rosenmeier Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. oktober 2019

## Direktion

Jaya Birgitte Rosenmeier

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Rosenmeier Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenmeier Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 Deres 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, De 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.

Aalborg, den 10. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Rasmus Møllergaard Stenskrog

statsautoriseret revisor

mne34161

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Rosenmeier Holding ApS  
Lemchesvej 8  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 62 85 13  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Gentofte

**Direktion**

Jaya Birgitte Rosenmeier

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|                          | Note | 2018/19<br>DKK       | 2017/18<br>DKK       |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>         |      | <b>-5.000</b>        | <b>-4.970</b>        |
| Finansielle indtægter    | 2    | 10.581               | 8.148                |
| Finansielle omkostninger | 3    | <u>-13.839</u>       | <u>-17.712</u>       |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>-8.258</b>        | <b>-14.534</b>       |
| Skat af årets resultat   | 4    | <u>-1.208</u>        | <u>11.140</u>        |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b><u>-9.466</u></b> | <b><u>-3.394</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| Overført resultat |  | <u>-9.466</u>        | <u>-3.394</u>        |
|                   |  | <b><u>-9.466</u></b> | <b><u>-3.394</u></b> |

## Balance 30. juni

### Aktiver

|  | Note | 2019<br>DKK    | 2018<br>DKK    |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder           |      | 0              | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 94.571         | 0              |
| Selskabsskat                                 |      | 0              | 699            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>94.571</b>  | <b>699</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>122.786</b> | <b>222.767</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>217.357</b> | <b>223.466</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>217.357</b> | <b>223.466</b> |

# Balance 30. juni

## Passiver

|  | Note | 2019<br>DKK    | 2018<br>DKK    |
|--|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital                                      |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat                                    |      | 81.060         | 90.526         |
| <b>Egenkapital</b>                                   |      | <b>206.060</b> | <b>215.526</b> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                |      | 5.089          | 0              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat |      | 1.208          | 699            |
| Anden gæld   |      | 5.000          | 7.241          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               |      | <b>11.297</b>  | <b>7.940</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                            |      | <b>11.297</b>  | <b>7.940</b>   |
| <b>Passiver</b>                                      |      | <b>217.357</b> | <b>223.466</b> |
| Væsentligste aktiviteter                             | 1    |                |                |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser    | 5    |                |                |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 6    |                |                |



## Egenkapitalopgørelse

|                             | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. juli         | 125.000                       | 90.526                              | 215.526             |
| Årets resultat              | 0                             | -9.466                              | -9.466              |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>125.000</b>                | <b>81.060</b>                       | <b>206.060</b>      |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele i P2-Science ApS.

|  | 2018/19       | 2017/18        |
|--|---------------|----------------|
|  | DKK           | DKK            |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>             |               |                |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder    | 10.563        | 8.148          |
| Andre finansielle indtægter                | 18            | 0              |
|  | <u>10.581</u> | <u>8.148</u>   |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>          |               |                |
| Andre finansielle omkostninger             | 13.839        | 17.712         |
|  | <u>13.839</u> | <u>17.712</u>  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>            |               |                |
| Årets aktuelle skat                        | 1.208         | 699            |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0             | -11.839        |
|  | <u>1.208</u>  | <u>-11.140</u> |

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskabet P2-Science ApS. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskatteloven ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og royalties for de sambeskattede selskaber.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenmeier Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene. Reklassifikationerne påvirker ikke resultat eller egenkapital.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.