



# Rosdahl Holding ApS

Skodsborg Strandvej 83, 2942 Skodsborg

CVR-nr. 29 69 24 83

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2016.

---

Helle Rosdahl Lund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Resultatopgørelse                                | 6                  |
| Balance  | 7                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Rosdahl Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 18. marts 2016

**Direktion**

Helle Rosdahl Lund

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Rosdahl Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosdahl Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Roskilde, den 18. marts 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>        | Rosdahl Holding ApS<br>Skodsborg Strandvej 83<br>2942 Skodsborg     |
|                         | CVR-nr.: 29 69 24 83  |
|                         | Stiftet: 1. juli 2006   |
|                         | Hjemsted: Fredensborg   |
|                         | Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>9. regnskabsår             |
| <b>Direktion</b>        | Helle Rosdahl Lund  |
| <b>Revision</b>         | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab               |
| <b>Bankforbindelse</b>  | Spar Nord Bank A/S  |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Center for Balance mellem Arbejdsliv og Familieliv ApS, Fredensborg |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og industri, herunder handel med fast ejendom - og leasing og finansiering samt anden i forbindelse med disse forretningsområder stående virksomheder efter ledelsens skøn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -3.125 kr. mod -3.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -425 kr. mod -73.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>  | 2015<br>kr.   | 2014<br>t.kr. |
|--|---------------|---------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-3.125</b> | <b>-3</b>     |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | 957           | -71           |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.353         | 1             |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-815</b>   | <b>-73</b>    |
| 1 Skat af årets resultat                                 | 390           | 0             |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-425</b>   | <b>-73</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |               |               |
| Disponeret fra overført resultat                         | -425          | -73           |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-425</b>   | <b>-73</b>    |



## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>           |  | 2015                 | 2014             |
|--------------------------|--|----------------------|------------------|
| <u>Note</u>              |  | <u>kr.</u>           | <u>t.kr.</u>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                      |                  |
| 2                        | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 30.969               | 30               |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>30.969</u>        | <u>30</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>30.969</u></b> | <b><u>30</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                      |                  |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 27.736               | 26               |
|                          | Udsudte skatteaktiver                        | 4.701                | 4                |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>32.437</u>        | <u>30</u>        |
|                          | Likvide beholdninger                         | <u>27</u>            | <u>4</u>         |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>32.464</u></b> | <b><u>34</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>63.433</u></b> | <b><u>64</u></b> |

## Balance 31. december

---

|                                       | 2015                 | 2014             |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|
| <u>Note</u>                           | <u>kr.</u>           | <u>t.kr.</u>     |
| <b>Passiver</b>                       |                      |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |                      |                  |
| 3 Virksomhedskapital                  | 125.000              | 125              |
| 4 Overført resultat                   | -64.692              | -64              |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>60.308</u></b> | <b><u>61</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |                      |                  |
| Anden gæld                            | 3.125                | 3                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.125                | 3                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>3.125</u></b>  | <b><u>3</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>63.433</u></b> | <b><u>64</u></b> |
| <br>                                  |                      |                  |
| <b>5 Eventualposter</b>               |                      |                  |

## Noter

---

|  | 2015<br>kr.     | 2014<br>t.kr. |
|--|-----------------|---------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                   |                 |               |
| Årets regulering af udskudt skat                   | -390            | 0             |
|  | <b>-390</b>     | <b>0</b>      |
| <b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                 |               |
| Kostpris 1. januar 2015                            | 304.405         | 304           |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                  | <b>304.405</b>  | <b>304</b>    |
| Opskrivninger 1. januar 2015                       | -274.393        | -203          |
| Årets resultat                                     | 957             | -71           |
| <b>Opskrivninger 31. december 2015</b>             | <b>-273.436</b> | <b>-274</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>     | <b>30.969</b>   | <b>30</b>     |

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

|   | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Årets resultat<br>kr. | Regnskabs-<br>mæssig værdi<br>hos Rosdahl<br>Holding ApS<br>kr. |
|---|-----------|--------------------|-----------------------|---|
| Center for Balance mellem<br>Arbejdsliv og Familieliv ApS,<br>Fredensborg | 100 %     | 30.969             | 957                   | 30.969  |

## Noter

---

|  | 31/12 2015<br>kr. | 31/12 2014<br>t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>3. Virksomhedskapital</b>             |                   |                     |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015        | 125.000           | 125                 |
|  | <b>125.000</b>    | <b>125</b>          |
| <b>4. Overført resultat</b>              |                   |                     |
| Overført resultat 1. januar 2015         | -64.267           | 9                   |
| Årets overførte overskud eller underskud | -425              | -73                 |
|  | <b>-64.692</b>    | <b>-64</b>          |

## 5. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Rosdahl Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rosdahl Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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