

Rossel Management ApS

Aksel Nielsens Vej 6

7140 Stouby

CVR-nr. 30 23 40 73

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/10 2019

Peter Jakobsen Rossel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2019 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rossel Management ApS
Aksel Nielsens Vej 6
7140 Stouby

CVR-nr.: 30 23 40 73
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Peter Jakobsen Rossel, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 20. september 2019

Direktion

Peter Jakobsen Rossel
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rossel Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rossel Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 20. september 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investering og handel, herunder investering i børsnoterede værdipapirer samt eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 174.198, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 128.016.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rossel Management ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (76.426) | (3.813) |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | (5.250) | (4.944) |
| Andre driftsomkostninger | | <u>(85.000)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (166.676) | (8.757) |
| Finansielle indtægter | 2 | 3.200 | 14.819 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(33.091)</u> | <u>(16.652)</u> |
| Resultat før skat | | (196.567) | (10.590) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>22.369</u> | <u>(2.248)</u> |
| Årets resultat | | <u>(174.198)</u> | <u>(12.838)</u> |
| Overført resultat | | <u>(174.198)</u> | <u>(12.838)</u> |
| | | <u>(174.198)</u> | <u>(12.838)</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 16.056 | 21.306 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>16.056</u> | <u>21.306</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 202.356 | 205.795 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>202.356</u> | <u>205.795</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>218.412</u> | <u>227.101</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 128.750 | 143.750 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 40.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 18.555 | 115.881 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 13.741 | 0 |
| Selskabsskat | | 8.272 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>169.318</u> | <u>299.631</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>541.713</u> | <u>540.060</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>711.031</u> | <u>839.691</u> |
| Aktiver i alt | | <u>929.443</u> | <u>1.066.792</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.016 | 177.214 |
| Egenkapital | | 128.016 | 302.214 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 0 | 356 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 356 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 7.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 693.120 | 675.128 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.892 |
| Anden gæld | | 108.307 | 79.702 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 801.427 | 764.222 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 801.427 | 764.222 |
| Passiver i alt | | 929.443 | 1.066.792 |
| Eventualposter mv. | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 125.000 | 177.214 | 302.214 |
| Årets resultat | 0 | (174.198) | (174.198) |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 125.000 | 3.016 | 128.016 |

Noter til årsrapporten

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 5.250 | 4.944 |
| | 5.250 | 4.944 |
| der fordeler sig således: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5.250 | 4.944 |
| | 5.250 | 4.944 |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 3.200 | 0 |
| Kursreguleringer | 0 | 14.819 |
| | 3.200 | 14.819 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 26.600 | 15.100 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.491 | 1.552 |
| | 33.091 | 16.652 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | (8.272) | 1.892 |
| Årets udskudte skat | (14.097) | 356 |
| | (22.369) | 2.248 |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2018 | 26.250 |
| Tilgang i årets løb | 300.000 |
| Afgang i årets løb | (300.000) |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>26.250</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | 4.944 |
| Årets afskrivninger | 5.250 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>10.194</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>16.056</u> |

6 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og ka- pitalandele |
|---|--|
| Kostpris 1. juli 2018 | <u>66.700</u> |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>66.700</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2018 | 139.095 |
| Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger | (3.439) |
| Opskrivninger 30. juni 2019 | <u>135.656</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>202.356</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>18.555</u> | <u>115.881</u> |
| Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen | | |
| Direktion | | |
| Udestående gæld | 18.555 | 115.881 |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2018 | 356 | 0 |
| Hensat i året | <u>(14.097)</u> | <u>356</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2019 | <u>(13.741)</u> | <u>356</u> |
| Materielle anlægsaktiver | (13.741) | 356 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>13.741</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>356</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>13.741</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>13.741</u> | <u>0</u> |

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.