

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Rossel Management ApS

Havneøen 8, 1. th.

7100 Vejle

CVR-nr. 30 23 40 73

## Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 04/11 2021

---

Peter Jakobsen Rossel  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Rossel Management ApS

Havneøen 8, 1. th.

7100 Vejle

CVR-nr.: 30 23 40 73

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Vejle

### Direktion

Peter Jakobsen Rossel, direktør

### Revisor

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

Vejle, den 30. september 2021

### 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 2020 - 30. juni 2021 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 30. september 2021

### Roesgaard

Godkendt 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 2020/21 udviser et underskud på kr. 222.575, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 63.473.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt en del af selskabskapitalen, men det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rossel Management ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til indre værdi.

### 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(283.167)</b>	<b>263.549</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>(17.250)</u>	<u>(5.950)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(300.417)</b>	<b>257.599</b>
Finansielle indtægter	2	37.390	7.888
Finansielle omkostninger	3	<u>(32.636)</u>	<u>(30.679)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(295.663)</b>	<b>234.808</b>
Skat af årets resultat	4	<u>73.088</u>	<u>(76.775)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(222.575)</u></b>	<b><u>158.033</u></b>
Overført resultat		<u>(222.575)</u>	<u>158.033</u>
		<b><u>(222.575)</u></b>	<b><u>158.033</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.856	70.106
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>52.856</u>	<u>70.106</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	247.634	210.244
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>247.634</u>	<u>210.244</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>300.490</u>	<u>280.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.125	696.875
Andre tilgodehavender		114.537	0
Udskudt skatteaktiv	7	28.248	7.432
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		52.272	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>423.182</u>	<u>704.307</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>628.862</u>	<u>729.193</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.052.044</u>	<u>1.433.500</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.352.534</u>	<u>1.713.850</u>

**Balance pr. 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		(61.527)	161.049
<b>Egenkapital</b>		<b><u>63.473</u></b>	<b><u>286.049</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.500	9.742
Gæld til tilknyttede virksomheder		811.414	712.548
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.359	5.110
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	70.466
Anden gæld		206.788	349.935
Periodeafgrænsningsposter		<u>200.000</u>	<u>280.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.289.061</u></b>	<b><u>1.427.801</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.289.061</u></b>	<b><u>1.427.801</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.352.534</u></b>	<b><u>1.713.850</u></b>
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	161.048	286.048
Årets resultat	0	(222.575)	(222.575)
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>(61.527)</b>	<b>63.473</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	17.250	5.950
	<b>17.250</b>	<b>5.950</b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.250	5.950
	<b>17.250</b>	<b>5.950</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Kursreguleringer	37.390	7.888
	<b>37.390</b>	<b>7.888</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.400	27.700
Andre finansielle omkostninger	4.236	2.979
	<b>32.636</b>	<b>30.679</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	(52.272)	70.466
Årets udskudte skat	(20.816)	6.309
	<b>(73.088)</b>	<b>76.775</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2020	86.250
Kostpris 30. juni 2021	86.250
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	16.144
Årets afskrivninger	17.250
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	33.394
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>52.856</b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<b>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</b>
Kostpris 1. juli 2020	66.700
Kostpris 30. juni 2021	66.700
Opskrivninger 1. juli 2020	143.544
Årets opskrivninger	37.390
Opskrivninger 30. juni 2021	180.934
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>247.634</b>



## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020	(7.432)	(13.741)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(20.816)</u>	<u>6.309</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021</b>	<b><u>(28.248)</u></b>	<b><u>(7.432)</u></b>
Materielle anlægsaktiver	(5.513)	(7.432)
Skattemæssigt underskud	(22.735)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>28.248</u>	<u>7.432</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>28.248</u>	<u>7.432</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>28.248</u></b>	<b><u>7.432</u></b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en leasingforpligtelse på t.kr. 2 pr. 30. juni 2021.

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser t.kr. 116 pr. 30. juni 2021. Forpligtelserne skal afregnes i 2021.

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.