

J. Rose Trading ApS

Hjemstedsadresse: Christopher Boecks Alle 126, 2860 Søborg

CVR-nummer 30 98 65 63

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2024

Jesper Rose Christoffersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Rose Trading ApS Christopher Boecks Alle 126 2860 Søborg Hjemstedskommune: Gladsaxe
Direktion	Jesper Rose Christoffersen
Stiftelsesdato	26. oktober 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at besidde anparter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for J. Rose Trading 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Søborg, den 29. april 2024

Direktion

Jesper Rose Christoffersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J. Rose Trading ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Rose Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 29. april 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J. Rose Trading ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Andre eksterne omkostninger	-9.500	-9.800
Resultat af primær drift	-9.500	-9.800
3		
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	346.869	271.052
Finansielle indtægter	4.609	9.140
Finansielle omkostninger	1.109	1.956
Resultat før skat	340.869	268.436
2		
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	340.869	268.436
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført til reserve for nettoopskrivning	86.869	-28.948
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	132.000	179.584
Disponeret	340.869	268.436

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Kapitalandele i kapitalinteresser	832.617	745.748
Finansielle anlægsaktiver	832.617	745.748
Anlægsaktiver	832.617	745.748
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.574	157.465
Tilgodehavender	2.574	157.465
Likvide beholdninger	572.087	280.996
Omsætningsaktiver	574.661	438.461
Aktiver i alt	1.407.278	1.184.209

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	175.328	88.459
Overført resultat	975.369	843.369
Foreslået udbytte	122.000	117.800
Egenkapital	1.397.697	1.174.628
2 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	9.581	9.581
Kortfristet gæld	9.581	9.581
Gæld i alt	9.581	9.581
Passiver i alt	1.407.278	1.184.209
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1 Personaleomkostninger		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	kapital				
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	117.407	663.785	114.400	1.020.592
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-28.948	179.584	117.800	268.436
Egenkapital 31. dec. 2022	125.000	88.459	843.369	117.800	1.174.628
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	88.459	843.369	117.800	1.174.628
Udbetalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	86.869	132.000	122.000	340.869
Egenkapital 31. dec. 2023	125.000	175.328	975.369	122.000	1.397.697

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

	2023	2022
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Selskabsskat

Aktuel skat af årets resultat

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i kapitalinteresser	Kapitalandele i kapitalinteresser
Anskaffelsespris 1. januar	657.289	657.289
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>657.289</u>	<u>657.289</u>
Anskaffelsespris 31. december	657.289	657.289
Op og nedskrivninger 1. januar	88.459	117.407
Årets resultatandel	346.869	271.052
Vedtaget udbytte	-260.000	-300.000
	<u>175.328</u>	<u>88.459</u>
Op og nedskrivninger 31. december	175.328	88.459
	<u>175.328</u>	<u>88.459</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>832.617</u>	<u>745.748</u>
Forskelværdi ved køb af kapitalandele er fuldt afskrevet	<u>627.441</u>	<u>627.441</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Kontakten ApS	Herlev	50

Noter til årsregnskabet

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Kapitalandelene i Kontakten ApS er sat til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt for gæld til kreditinstitutter i M Rose Invest ApS og Kontakten ApS. Der er endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor kreditinstituts engagement med Kontakten ApS.