

# M Rose Invest ApS

Hjemstedsadresse: Gigesti 5, 2730 Herlev

**CVR-nummer 30 98 66 44**

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017**

---

Mikael Rose Christoffersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	M Rose Invest ApS Gigesti 5 2730 Herlev  Hjemstedskommune: Herlev
<b>Direktion</b>	Mikael Rose Christoffersen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	26. oktober 2007
<b>Regnskabsår</b>	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 2016 for M Rose Invest 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Herlev, den 17. maj 2017

### Direktion

Mikael Rose Christoffersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i M Rose Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M Rose Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors 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.

Helsingør, den 17. maj 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

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

Kenn Elmgren  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for M Rose Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder primært andre eksterne omkostninger da selskabet på grund af sin karakter ikke har nettoomsætning eller vareforbrug.

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.

#### 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.



## Regnskabspraxis

### 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
	<b>-8.100</b>	<b>-7.875</b>
2	186.370	193.285
	<b>178.270</b>	<b>185.410</b>
	8.143	0
	3.560	9.787
	<b>182.853</b>	<b>175.623</b>
1	0	0
	<b>182.853</b>	<b>175.623</b>
	51.700	50.600
	131.153	125.023
	<b>182.853</b>	<b>175.623</b>

---

**Balance 31. december**
**Aktiver**

Note	2016	2015
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	142.154	105.784
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>142.154</b>	<b>105.784</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>142.154</b>	<b>105.784</b>
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder	150.000	150.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	208.422	158.179
<b>Tilgodehavender</b>	<b>358.422</b>	<b>308.179</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>115.094</b>	<b>207.704</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>473.516</b>	<b>515.883</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>615.670</b>	<b>621.667</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	427.310	296.157
Foreslået udbytte	51.700	50.600
<b>3 Egenkapital</b>	<b>604.010</b>	<b>471.757</b>
Anden gæld	11.660	149.910
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>11.660</b>	<b>149.910</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>11.660</b>	<b>149.910</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>615.670</b>	<b>621.667</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
<b>1 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsespris 1. januar		657.289
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 31. december		657.289
Op og nedskrivninger 1. januar		-551.505
Årets resultatandel		186.370
Vedtaget udbytte		-150.000
Afskrivning på goodwill		0
Op og nedskrivninger 31. december		-515.135
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>142.154</b>

### Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Kontakten ApS	Gentofte	50

## Noter til årsregnskabet

### 3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	296.157	50.600
Udbetalt udbytte	0	0	-50.600
Årets resultat	0	131.153	51.700
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>427.310</b>	<b>51.700</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## Mikael Rose Christoffersen

Som Direktør

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 65184294  
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2017 kl.: 13:34:09



## Mikael Rose Christoffersen

Som Dirigent

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 65184294  
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2017 kl.: 13:34:09



## Kenn Elmgren

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 1287499626256  
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2017 kl.: 11:35:36



Dokumentet har esignatur. Aftale-ID: 120d41d8UzZRm4899937

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid læftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)