

M Rose Invest ApS

Hjemstedsadresse: Gigesti 5, 2730 Herlev

CVR-nummer 30 98 66 44

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2024

Mikael 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	M Rose Invest ApS Gigesti 5 2730 Herlev Hjemstedskommune: Herlev
Direktion	Mikael 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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Herlev, den 29. april 2024

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 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 M Rose Invest ApS for 2023 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

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

Andre værdipapirer

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Kapitalandele i kapitalinteresser

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

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte 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.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles 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 og måles 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 kapitalinteresser 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 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	-10.459
Resultat af primær drift	-9.500	-10.459
3 Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	346.869	271.052
Finansielle indtægter	87.873	9.608
Finansielle omkostninger	1.245	101.549
Resultat før skat	423.997	168.652
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	423.997	168.652
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overført til reserve for nettoopskrivning	86.869	-28.928
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Overført til overført resultat	276.128	81.480
Disponeret	423.997	168.652

Balance 31. december
Aktiver

Note	2023	2022
	899.644	631.453
3 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kapitalandele i kapitalinteresser	832.617	745.748
Finansielle anlægsaktiver	1.732.261	1.377.201
Anlægsaktiver	1.732.261	1.377.201
	2.574	157.465
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgodehavender	2.574	157.465
	196.945	32.017
Likvide beholdninger		
	199.519	189.482
Omsætningsaktiver		
Aktiver i alt	1.931.780	1.566.683

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	175.348	88.479
Overført resultat	1.559.997	1.283.869
Foreslået udbytte	61.000	58.900
Egenkapital	1.921.345	1.556.248
2 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	10.435	10.435
Kortfristet gæld	10.435	10.435
Gæld i alt	10.435	10.435
Passiver i alt	1.931.780	1.566.683
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Personaleomkostninger		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	117.407	1.202.389	0	1.444.796
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-28.928	81.480	58.900	111.452
Egenkapital 31. dec. 2022	125.000	88.479	1.283.869	58.900	1.556.248
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	88.479	1.283.869	58.900	1.556.248
Udbetalt udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	86.869	276.128	61.000	423.997
Egenkapital 31. dec. 2023	125.000	175.348	1.559.997	61.000	1.921.345

Noter til årsregnskabet

1 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
899.644	83.264
2023	2022

2 Selskabsskat

Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i kapitalinteresser	Kapitalandele i kapitalinteresser
Anskaffelsespris 1. januar	657.289	657.289
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
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
Op og nedskrivninger 31. december	175.328	88.459
Regnskabsmæssig værdi 31. december	832.617	745.748
Forskelværdi ved køb af kapitalandele er fuldt afskrevet	627.441	627.441

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 J. Rose Trading ApS og Kontakten ApS. Der er endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor kreditinstituts engagement med Kontakten ApS.

5 **Personaleomkostninger**

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.