

M Rose Invest ApS

Hjemstedsadresse: Gigesti 5, 2730 Herlev

CVR-nummer 30 98 66 44

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/5 2021

Mikael Rose Christoffersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledespåtegning | 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 |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| 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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 26. april 2021

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 2020 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 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 16. april 2021

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 2020 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

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 kontante beholdninger og 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2020 | 2019 |
|--|----------------|---------------|
| Andre eksterne omkostninger | -8.475 | -8.475 |
| Resultat af primær drift | -8.475 | -8.475 |
| 2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 554.249 | 37.766 |
| Finansielle indtægter | 6.553 | 7.513 |
| Finansielle omkostninger | 53 | 0 |
| Resultat før skat | 552.274 | 36.804 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 552.274 | 36.804 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 55.300 |
| Overført til overført resultat | 495.774 | -18.496 |
| Disponeret | 552.274 | 36.804 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2020 | 2019 |
|--|------------------|----------------|
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 826.227 | 306.978 |
| Finansielle anlægsaktiver | 826.227 | 306.978 |
| Anlægsaktiver | 826.227 | 306.978 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 149.892 | 216.814 |
| Tilgodehavender | 149.892 | 216.814 |
| Likvide beholdninger | 197.581 | 154.034 |
| Omsætningsaktiver | 347.473 | 370.848 |
| Aktiver i alt | 1.173.700 | 677.826 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2020 | 2019 |
|---|------------------|----------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 983.725 | 487.951 |
| Foreslået udbytte | 56.500 | 55.300 |
| Egenkapital | 1.165.225 | 668.251 |
| 1 Skyldig selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 8.475 | 9.575 |
| Kortfristet gæld | 8.475 | 9.575 |
| Gæld i alt | 8.475 | 9.575 |
| Passiver i alt | 1.173.700 | 677.826 |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>Egenkapital i alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 506.447 | 54.000 | 685.447 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -54.000 | -54.000 |
| Årets resultat | 0 | -18.496 | 55.300 | 36.804 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 125.000 | 487.951 | 55.300 | 668.251 |
| | | | | |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 487.951 | 55.300 | 668.251 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -55.300 | -55.300 |
| Årets resultat | 0 | 495.774 | 56.500 | 552.274 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 125.000 | 983.725 | 56.500 | 1.165.225 |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 | 2019 |
|---|--|--|
| 1 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
| 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 | -350.311 | -338.077 |
| Årets resultatandel | 554.249 | 37.766 |
| Vedtaget udbytte | -35.000 | -50.000 |
| Afskrivning på goodwill | 0 | 0 |
| Op og nedskrivninger 31. december | 168.938 | -350.311 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 826.227 | 306.978 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|---------------|----------|---------------|
| Kontakten ApS | Gentofte | 50 |

3 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikael Rose Christoffersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-321056749293
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2021 kl.: 08:50:59
Underskrevet med NemID

Mikael Rose Christoffersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-321056749293
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2021 kl.: 08:50:59
Underskrevet med NemID

Kenn Elmgren

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2021 kl.: 09:00:57
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b26c35c2|SN242305366

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.