



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Rosenlykke Holding ApS

Toftlundvej 137

6760 Ribe

**CVR-nr. 31 50 02 73**

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2019

---

Anders Rosenkvist  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Balance pr. 30. september 2018	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Rosenlykke Holding 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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.

Spandet, den 7. marts 2019

Direktion

Anders Rosenkvist

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### ***Til kapitalejeren i Rosenlykke Holding ApS***

Vi har udført review af årsregnskabet for Rosenlykke Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vor review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Toftlund, den 7. marts 2019

#### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Rosenlykke Holding ApS Toftlundvej 137 6760 Ribe
	CVR-nr.: 31 50 02 73
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Hjemsted: Esbjerg
<b>Direktion</b>	Anders Rosenkvist
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Bredebro

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er erhvervelse og drift af biogasanlæg.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.126, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 160.491.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-21.938</b>	<b>-20.625</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-21.938</b>	<b>-20.625</b>
Indtægter af kapitalandele i joint ventures		51.292	952
Nedskrivning af finansielle aktiver		-4.384	0
Finansielle indtægter	1	0	4.496
Finansielle omkostninger	2	-20.308	-19.796
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.662</b>	<b>-34.973</b>
Skat af årets resultat		-3.536	1.754
<b>Årets resultat</b>		<b>1.126</b>	<b>-33.219</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.126	-33.219
		<b>1.126</b>	<b>-33.219</b>



## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i joint ventures		236.396	197.104
Andre værdipapirer og kapitalandele		634.778	639.162
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>871.174</b></u>	<u><b>836.266</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>871.174</b></u>	<u><b>836.266</b></u>
Udskudt skatteaktiv		13.783	17.319
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>13.783</b></u>	<u><b>17.319</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.187</b></u>	<u><b>186</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>14.970</b></u>	<u><b>17.505</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>886.144</b></u></u>	<u><u><b>853.771</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-285.491	-286.619
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-160.491</b>	<b>-161.619</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		938.662	931.000
Anden gæld		92.973	71.890
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.046.635</b>	<b>1.015.390</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.046.635</b>	<b>1.015.390</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>886.144</b>	<b>853.771</b>
Eventualposter mv.	4		

## Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra kapitalandele, der er anlægsaktiver	0	4.496
	<b>0</b>	<b>4.496</b>

<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	20.308	19.796
	<b>20.308</b>	<b>19.796</b>

<b>3 Egenkapital</b>	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-286.617	-161.617
Årets resultat	0	1.126	1.126
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>-285.491</b>	<b>-160.491</b>

## 4 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk og uden begrænsning for Holbæk Bioenergi I/S' gældsforpligtelser på kr. 18.119.538 pr. 31.12.2017.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Rosenlykke Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Kapitalandele i joint ventures**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte joint ventures resultat efter eliminering af intern avance/tab. Der foretages forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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