



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Rosenlykke Holding ApS

Toftlundvej 137

6760 Ribe

CVR-nr. 31 50 02 73

Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/02 2018

Anders Rosenkvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	7
Balance pr. 30. september 2017	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 23. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017, 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 regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "grundlaget for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til af indhente tilstrækkeligt og egnet bevis for værdiansættelsen af andre kapitalandele. Selskabets væsentligste aktiver er kapitalandele i Soegaard Lat ApS. Revisor for Soegaard Lat ApS har ikke været i stand til at udtrykke en konklusion om årsregnskabet, da årsregnskaber for dattervirksomheder SIA Soegaard Lat og SIA Trollund hverken er blevet underlagt revision eller review. Årsregnskaberne kan derfor ikke anvendes som en del af revisors reviewdokumentation. Vi har ikke været i stand til at afgøre om eventuelle ændringer er nødvendige på posterne i aktiver, men også posten i resultatopgørelsen, og deraf følgende årets resultat. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør ca. 74% af balancesummen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "grundlaget for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, til at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Løgumkloster, den 23. februar 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenlykke Holding ApS Toftlundvej 137 6760 Ribe CVR-nr.: 31 50 02 73 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Ribe
Direktion	Anders Rosenkvist
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
Pengeinstitut	Sparekassen Bredebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er erhvervelse og drift af biogasanlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 33.219, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 161.619.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-20.625	-18.000
Resultat før af- og nedskrivninger		-20.625	-18.000
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-20.625	-18.000
Resultat før finansielle poster		-20.625	-18.000
Indtægter af kapitalandele i joint ventures		952	59.783
Finansielle indtægter	1	4.496	-31.708
Finansielle omkostninger	2	-19.796	-18.732
Resultat før skat		-34.973	-8.657
Skat af årets resultat		1.754	-42.108
Årets resultat		-33.219	-50.765
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-33.219	-50.765
		-33.219	-50.765

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i joint ventures		197.104	205.152
Andre værdipapirer og kapitalandele		639.162	634.666
Finansielle anlægsaktiver		836.266	839.818
Anlægsaktiver i alt		836.266	839.818
Udskudt skatteaktiv		17.319	15.565
Tilgodehavender		17.319	15.565
Likvide beholdninger		186	186
Omsætningsaktiver i alt		17.505	15.751
Aktiver i alt		853.771	855.569

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-286.619	-253.400
Egenkapital	3	-161.619	-128.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		931.000	921.476
Anden gæld		71.890	52.493
Kortfristede gældsforpligtelser		1.015.390	983.969
Gældsforpligtelser i alt		1.015.390	983.969
Passiver i alt		853.771	855.569
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra kapitalandele, der er anlægsaktiver	4.496	-31.708
	<u>4.496</u>	<u>-31.708</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.796	18.732
	<u>19.796</u>	<u>18.732</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	-253.400	-128.400
Årets resultat	0	-33.219	-33.219
Egenkapital 30. september 2017	125.000	-286.619	-161.619

4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk og uden begrænsning for Holbæk Bioenergi I/S' gældsforpligtelser på kr. 19.677.606 pr. 31.12.2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenlykke Holding ApS for 2016/17 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. Dagsværdien opgøres som den forholdsmæssige andel af regnskabsmæssig indre værdi.

Gældsforpligtelser

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