



Rosenlykke Holding ApS

Holbækvej 33

6780 Skærbæk

CVR-nr. 31 50 02 73

Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 04/01 2017

Anders Rosenkvist
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 4. januar 2017

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 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag 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 regnskabet.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, da vi ikke har kunnet indhente tilstrækkeligt og egnet bevis for disse. Selskabet væsentligste aktiver er kapitalandele hos 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. Vi tager forbehold for ca. 74% af balancesummen.

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, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

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.

Løgumkloster, den 4. januar 2017

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenlykke Holding ApS Holbækvej 33 6780 Skærbæk CVR-nr.: 31 50 02 73 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Tønder
Direktion	Anders Rosenkvist
Revisor	Kloster 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 2015/16 udviser et underskud på kr. 50.765, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 128.400.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenlykke Holding ApS for 2015/16 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttotab		-18.000	-19.375
Resultat før af- og nedskrivninger		-18.000	-19.375
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-18.000	-19.375
Resultat før finansielle poster		-18.000	-19.375
Indtægter af kapitalandele i joint ventures		59.783	18.640
Finansielle indtægter	1	-31.709	7.186
Finansielle omkostninger	2	-18.731	-17.871
Resultat før skat		-8.657	-11.420
Skat af årets resultat		-42.108	28.744
Årets resultat		-50.765	17.324
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-50.765	17.324
		-50.765	17.324

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i joint ventures		205.152	145.369
Andre værdipapirer og kapitalandele		634.666	666.374
Finansielle anlægsaktiver		<u>839.818</u>	<u>811.743</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>839.818</u>	<u>811.743</u>
Udskudt skatteaktiv		15.565	57.673
Tilgodehavender		<u>15.565</u>	<u>57.673</u>
Likvide beholdninger		<u>186</u>	<u>686</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.751</u>	<u>58.359</u>
Aktiver i alt		<u><u>855.569</u></u>	<u><u>870.102</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-253.400	-202.635
Egenkapital	3	-128.400	-77.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		921.476	903.244
Anden gæld		52.493	37.493
Kortfristede gældsforpligtelser		983.969	947.737
Gældsforpligtelser i alt		983.969	947.737
Passiver i alt		855.569	870.102
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra kapitalandele, der er anlægsaktiver	-31.708	7.185
Andre finansielle indtægter	-1	1
	<u>-31.709</u>	<u>7.186</u>

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.731	17.871
	<u>18.731</u>	<u>17.871</u>

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-202.635	-77.635
Årets resultat	0	-50.765	-50.765
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>-253.400</u>	<u>-128.400</u>

4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk og uden begrænsning for Holbæk Bioenergi I/S' gældsforpligtelser på kr. 21.318.529 pr. 31.12.2015.