



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Rosenlykke Holding ApS

Toftlundvej 137

6760 Ribe

CVR-nr. 31 50 02 73

Årsrapport for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2021

Anders Rosenkvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | 6 |
| Balance pr. 30. september 2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 15. marts 2021

Direktion

Anders Rosenkvist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rosenlykke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenlykke Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Toftlund, den 15. marts 2021

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 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| | Hjemsted: Esbjerg |
| Direktion | Anders Rosenkvist |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund |
| Pengeinstitut | Sparekassen Bredebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er erhvervelse og drift af biogasanlæg.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | | -16.250 | -15.625 |
| Resultat før finansielle poster | | -16.250 | -15.625 |
| Indtægter af kapitalandele i joint ventures | | -10.736 | 570 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -48.221 | -2.023 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-21.316</u> | <u>-20.770</u> |
| Resultat før skat | | -96.523 | -37.848 |
| Skat af årets resultat | | <u>7.327</u> | <u>2.827</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-89.196</u></u> | <u><u>-35.021</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-89.196</u> | <u>-35.021</u> |
| | | <u><u>-89.196</u></u> | <u><u>-35.021</u></u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i joint ventures | | 78.788 | 224.966 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 584.534 | 632.755 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>663.322</u> | <u>857.721</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>663.322</u> | <u>857.721</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | 23.937 | 16.610 |
| Tilgodehavender | | <u>23.937</u> | <u>16.610</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.186</u> | <u>1.187</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>25.123</u> | <u>17.797</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>688.445</u></u> | <u><u>875.518</u></u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -409.710 | -320.513 |
| Egenkapital | | <u>-284.710</u> | <u>-195.513</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 31.250 | 15.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 34.265 | 945.478 |
| Anden gæld | | 907.640 | 110.553 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>973.155</u> | <u>1.071.031</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>973.155</u> | <u>1.071.031</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>688.445</u></u> | <u><u>875.518</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 125.000 | -320.514 | -195.514 |
| Årets resultat | 0 | -89.196 | -89.196 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 125.000 | -409.710 | -284.710 |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 21.316 | 20.770 |
| | <u>21.316</u> | <u>20.770</u> |

2 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk og uden begrænsning for Holbæk Bioenergi I/S' gældsforpligtelser på kr. 16.759.210 pr. 31.12.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenlykke Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Tekst

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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