

## **Palle Rosenberg Holding ApS**

**CVR-nr. 32260497**

**Metalbuen 22**

**2750 Ballerup**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Palle Bæk Rosenberg

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledespåtegning                      | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6           |
| Resultatopgørelse for 2015/16       | 8           |
| Balance pr. 30.06.2016              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16    | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Palle Rosenberg Holding ApS  
Metalbuen 22  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 32260497  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Palle Bæk Rosenberg, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Palle Rosenberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13.12.2016

### Direktion

Palle Bæk Rosenberg  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Palle Rosenberg Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Palle Rosenberg Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er i en kapitaltabssituation og dermed omfattet af selskabslovens § 119, idet selskabets har tabt over halvdelen af deres egenkapital. Vi henviser til ledelsesberetningen samt note 1.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.12.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab, hvis formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 103 t.kr. Selskabets balance udviser herefter samlede aktiver på 156t.kr. og en egenkapital på (84) t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. Selskabet forventer at retablere egenkapitalen via fremtidige overskud fra kapitalandele i associerede virksomheder.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssi-



## Anvendt regnskabspraksis

ge indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

| <u>Note</u>   | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>t.kr.</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| Andre eksterne omkostninger                           | (5.000)                | (5)                      |
| <b>Driftsresultat</b>                                 | <b>(5.000)</b>         | <b>(5)</b>               |
| <br>  |                        |                          |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | (83.036)               | (498)                    |
| Andre finansielle omkostninger                        | (15.000)               | 0                        |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>(103.036)</b>       | <b>(503)</b>             |
| <br>  |                        |                          |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                        |                          |
| Overført resultat                                     | (103.036)              | (503)                    |
|   | <b>(103.036)</b>       | <b>(503)</b>             |

**Balance pr. 30.06.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder     |             | 74.301                 | 0                        |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |             | 76.600                 | 34                       |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 2           | <u>150.901</u>         | <u>34</u>                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <u>150.901</u>         | <u>34</u>                |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |             | 5.000                  | 10                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>5.000</u>           | <u>10</u>                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <u>5.000</u>           | <u>10</u>                |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <u>155.901</u>         | <u>44</u>                |

**Balance pr. 30.06.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000                | 125                      |
| Overført overskud eller underskud      |             | <u>(209.099)</u>       | <u>(106)</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>(84.099)</u></b> | <b><u>19</u></b>         |
| <br>                                   |             |                        |                          |
| Anden gæld                             |             | <u>235.000</u>         | <u>20</u>                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>235.000</u></b>  | <b><u>20</u></b>         |
| <br>                                   |             |                        |                          |
| Anden gæld                             |             | <u>5.000</u>           | <u>5</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>5.000</u></b>    | <b><u>5</u></b>          |
| <br>                                   |             |                        |                          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>240.000</u></b>  | <b><u>25</u></b>         |
| <br>                                   |             |                        |                          |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>155.901</u></b>  | <b><u>44</u></b>         |
| <br>                                   |             |                        |                          |
| Going concern                          | 1           |                        |                          |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 3           |                        |                          |

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | (106.063)  | 18.937               |
| Årets resultat            | 0                                       | (103.036)  | (103.036)            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>(209.099)</b>   | <b>(84.099)</b>      |

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet forventer at retablere egenkapitalen via fremtidige overskud. Overskuddet forventes at opstå ved indregning af resultatandel fra kapitalandele i de associerede selskaber Rosenberg Bogtryk Holding ApS og Dystan & Rosenberg ApS.

|                                     | <b>Kapitalandele i associerede virksomheder<br/>kr.</b> | <b>Tilgodehaver hos associerede virksomheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|--|
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |  |
| Kostpris primo                      | 3.187.217   | 33.937   |
| Tilgange                            | 200.000   | 0  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>3.387.217</b>  | <b>33.937</b>  |
| Nedskrivninger primo                | (3.187.217)   | 0  |
| Andel af årets resultat             | (83.036)  | 0  |
| Tilbageførsel af nedskrivninger     | (42.663)  | 42.663   |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        | <b>(3.312.916)</b>                                      | <b>42.663</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>74.301</b>   | <b>76.600</b>  |

Selskabet har overfor det associerede selskab Rosenberg Bogtryk Holding ApS afgivet erklæring om, at tilgodehavendet først kan kræves tilbagebetalt, når Rosenberg Bogtryk Holding ApS har likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt. Erklæringen er gældende frem til 31. december 2017, hvor aftalen genforhandles.

|                               | <b>Hjemsted</b> | <b>Retsform</b> | <b>Ejerandel %</b> | <b>Egenkapital kr.</b> | <b>Resultat kr.</b> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Associerede virksomheder:     |                 |                 |                    |                        |                     |
| Rosenberg Bogtryk Holding ApS | Ballerup        | ApS             | 50,00              | 212.416                | 297.739             |
| Dystan & Rosenberg ApS        | Ballerup        | ApS             | 40,00              | (79.767)               | (579.767)           |

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i Dystan & Rosenberg ApS er lagt til sikkerhed for Dystan & Rosenberg ApS' bankengagement.