

Axel Rosenø Holding ApS

Hjemstedsadresse: Plantagevej 78 F, 3460 Birkerød

CVR-nummer 32 66 89 33

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2018

Axel Rosenø
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Axel Rosenø Holding ApS Plantagevej 78 F 3460 Birkerød Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Axel Rosenø
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	01.01.2010
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	01.01.2010 - 30.06.2011

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at være holdingselskab.

Selskabet og dets dattervirksomhed har i regnskabsåret været udfordret på de interne administrative opgaver. Det har i store dele af regnskabsåret ikke været muligt at få ansat kompetente medarbejdere til administration og bogføring. Dette har været den direkte årsag til at der i året er opstået et lån til virksomhedsdeltager. Ledelsen har fuld fokus på dette fremadrettet, herunder afvikling af det eksisterende lån.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Axel Rosenø 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 5. januar 2018

Direktion

Axel Rosenø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Axel Rosenø Holding ApS:

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Axel Rosenø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet 'Grundlag for manglende konklusion', har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets dattervirksomhed har ikke overholdt bogføringsloven og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for kapitalandele i tilknyttede virksomheder på kr. 139.577, tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder på kr. 3.680.000 og resultat af kapitalandele på kr. 3.601.187. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige, samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i 'Grundlag for manglende konklusion', har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af 'Grundlag for manglende konklusion', har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Der henvises i øvrigt til regnskabets note 8.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af udbytteskat

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lån til kapitalejer. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Der henvises i øvrigt til regnskabets note 8.

Helsingør, den 5. januar 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsautoriseret revisor
mne9319

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Axel Rosenø Holding ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2017/2016	2016/2015
Andre eksterne omkostninger	11.879	10.633
Resultat af primær drift	-11.879	-10.633
1 Finansielle indtægter	8.600	16.868
2 Finansielle omkostninger	13.076	521
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.601.187	6.211.084
Resultat før skat	3.584.832	6.216.798
3 Skat af årets resultat	-721	1.354
Årets resultat	3.585.553	6.215.444
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-78.813	-2.788.916
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	3.600.000	9.154.000
Overført til overført resultat	64.366	-149.640
Disponeret	3.585.553	6.215.444

Balance 30. juni 2017

Aktiver

Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	139.577	218.390
4 Finansielle anlægsaktiver	139.577	218.390
Anlægsaktiver	139.577	218.390
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.255.235
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	3.680.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	73.207	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	198.352	0
Tilgodehavender	3.951.559	3.255.235
Likvide beholdninger	28.563	28.411
Omsætningsaktiver	3.980.122	3.283.646
Aktiver i alt	4.119.699	3.502.036

Balance 30. juni 2017

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.577	93.390
Overført resultat	74.030	9.664
6 Egenkapital	213.607	228.054
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.899.842	0
Selskabsskat	0	1.711.282
Anden gæld	6.250	1.562.700
Kortfristet gæld	3.906.092	3.273.982
Gæld i alt	3.906.092	3.273.982
Passiver i alt	4.119.699	3.502.036
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017/2016	2016/2015
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	0	16.860
Renteindtægter i øvrigt	8.600	8
	<u>8.600</u>	<u>16.868</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	13.076	521
	<u>13.076</u>	<u>521</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	1.354
Sambeskatningsindkomst	-721	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-721</u>	<u>1.354</u>

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2016	125.000
Årets afgang	0
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum 30. juni 2017	125.000
Værdireguleringer pr. 1. juli 2016	93.390
Årets værdireguleringer	3.601.187
Udloddet udbytte	-3.680.000
Værdireguleringer pr. 30. juni 2017	14.577
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	139.577

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Låne er opstået i årets løb forventes afdraget i løbet af 2018. Lånet er optaget til kurs 100.

6 Egenkapital	Overført resultat	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. juli 2016	9.664	125.000	93.390
Årets resultat	64.366	0	-78.813
Egenkapital 30. juni 2017	74.030	125.000	14.577

Noter til årsregnskabet

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

8 Oplysninger om usædvanlige forhold

Selskabet og dets dattervirksomhed har i regnskabsåret været udfordret på de interne administrative opgaver. Det har i store dele af regnskabsåret ikke været muligt at få ansat kompetente medarbejdere til administration og bogføring. Dette har været den direkte årsag til at der i året er opstået et lån til virksomhedsdeltager. Ledelsen har fuld fokus på dette fremadrettet, herunder afvikling af det eksisterende lån.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Axel Rosenø

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-008806911638 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2018 kl.: 16:18:32
Underskrevet med NemID

Axel Rosenø

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-008806911638 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2018 kl.: 16:18:32
Underskrevet med NemID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-056494055079 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2018 kl.: 16:32:24
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
RID: 1287499581012 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2018 kl.: 16:20:35
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 73b334c1UHzKU8025665