

AXEL ROSENØ HOLDING APS

**Plantagevej 78F
3460 Birkerød
Cvr.nr. 32 66 89 33**

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 – 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

den 9 / 12 2016

Dirigent
Axel Rosenø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11- 12

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Axel Rosenø Holding ApS
Plantagevej 78F
3460 Birkerød

CVR-nr. 32 66 89 33

Hjemsted: Hellerup

DIREKTION

Axel Rosenø

REVISION

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
Bagsværd Hovedgade 141
2880 Bagsværd
CVR-nr. 15 53 71 40

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

ØKONOMISK UDVIKLING

Årets resultat blev et overskud på 6.215.444 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende år.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Axel Rosenø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. november 2016

DIREKTIONEN

Axel Rosenø

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Axel Rosenø Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Axel Rosenø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bagsværd, den 30. november 2016

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
Cvr-nr. 15 53 71 40

Peter K. Gøbel
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til uforudsigelige 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.

KONCERNREGNSKAB

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Axel Rosenø Holding ApS er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, dog ikke til en værdi lavere end 0 kr.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige indre værdi overstiger anskaffelsesværdien.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne kapitalandele indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI – 30. JUNI

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Administrationsomkostninger	- 10.633	- 7.500
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	- 10.633	- 7.500
1 Resultat af kapitalandele	6.211.084	2.358.367
Finansielle indtægter	16.868	17.641
Finansielle omkostninger	- 521	- 4
RESULTAT FØR SKAT	6.216.798	2.368.504
2 Skat af årets resultat	- 1.354	- 2.326
ÅRETS RESULTAT	6.215.444	2.366.178
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Ekstraordinært udbytte	9.154.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	- 2.788.916	1.858.367
Overført resultat	-149.640	407.811
Fordelt	6.215.444	2.366.178

BALANCE PR. 30. JUNI

Noter	AKTIVER	2016 kr.	2015 kr.
1	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	218.390	3.007.306
	Finansielle anlægsaktiver	218.390	3.007.306
	ANLÆGSAKTIVER	218.390	3.007.306
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	3.255.235	965.072
	Tilgodehavender	3.255.235	965.072
	Likvide beholdninger	28.411	437
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.283.646	965.509
	AKTIVER	3.502.036	3.972.815
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	93.390	2.882.306
	Overført resultat	9.664	159.304
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
3	EGENKAPITAL	228.054	3.266.610
2	Skyldig selskabsskat	1.711.282	699.951
	Gæld til selskabsdeltager	1.556.450	0
	Anden gæld	6.250	6.254
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.273.982	706.205
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.273.982	706.205
	PASSIVER	3.502.036	3.972.815

NOTER

1. KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHED

	Innovation Roundtable ApS
Ejerandel	100 %
Hjemsted	Hellerup
Selskabskapital	125.000
Kostpris 1. juli	125.000
Tilgang	<u>0</u>
	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	2.882.306
Årets resultatandel	6.211.084
Årets værdiregulering	0
Udbytte	<u>- 9.000.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>93.390</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>218.390</u>

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabs- skat kr.	Udskudt skat kr.	Skat ifølge resultat- opgørelsen kr.
Saldo, primo	699.951	0	
Sambeskatningsbidrag	1.733.928		
Skat af årets resultat	1.354	0	1.354
Betalt skat	<u>- 723.951</u>		
	<u>1.711.282</u>	<u>0</u>	<u>1.354</u>

NOTER

3. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen er fordelt i anpartar à 1.000 kr. og multipla heraf.

	Selskabs- kapital kr.	Forslag til udbytte for regnskabsår kr.	Reserve for netto- skrivning til indre værdi kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo 1.1.	125.000	100.000	2.882.306	159.304	3.266.610
Overført til reserve for opskrivning til indre værdi			- 2.788.916	2.788.916	
Foreslået udbytte		0			
Betalt udbytte		- 100.000			- 100.000
Ekstraordinært udbytte				- 9.154.000	- 9.154.000
Årets resultat				6.215.444	6.215.444
	125.000	0	93.390	9.664	228.054

Der er ikke sket bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.