



## Rosemynte og Hector Holding ApS

CVR nr. 33158335

Rugårdsvej 103D

5000 Odense C

---

Årsrapport for perioden  
1. januar 2015 til 31. december 2015

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

19/5-16

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Anvendt regnskabspraksis, forsat	7
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Note 1 - 3	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet:**

Rosemynte og Hector Holding ApS  
Rugårdsvej 103D  
5000 Odense C

CVR nr. 33158335  
Hjemsted: Odense Kommune

### **Direktion:**

Brian Matzen

### **Revisor:**

Revifyn ApS, registrerede revisorer  
Elmegårdsvej 3a  
5250 Odense SV

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Rosemynte og Hector Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 25. april 2016

**Direktion:**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Brian Matzen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til den daglige ledelse i Rosemynte og Hector Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosemynte og Hector Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgaven om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Odense den 26. april 2016

**Revifyn ApS, registrerede revisorer**



Erik Holm

Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på kr. 8.263 mod sidste års underskud kr. 53.441. Resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventningerne til kommende regnskabsår er positive.

### **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges 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 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. Målingen 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.

### **Resultatopgørelse**

#### **Driftsomkostninger:**

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffelsessummen ikke overstiger kr. 12.300 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktion i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### **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.

#### **Balance**

##### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i datterselskaber måles til kostpris med mindre kostprisen overstiger genindvindingsværdien. I sidstnævnte tilfælde nedskrives til denne mindre værdi.

##### **Skyldig skat og udskudt skat:**

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

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

##### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	-5.063	-6.271
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-5.063</b>	<b>-6.271</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-47.170
Øvrige finansielle omkostninger	-3.200	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-8.263</b>	<b>-53.441</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-8.263</b>	<b>-53.441</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-8.263	-53.441
<b>I alt</b>	<b>-8.263</b>	<b>-53.441</b>

## Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>Aktiver</b>		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr 31. december

<u>Noter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>Passiver</b>		
	Registreret kapital mv.	80.000	80.000
	Overført resultat	-189.937	-181.674
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-109.937</b>	<b>-101.674</b>
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	16.674	16.674
	Anden gæld	10.063	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	83.200	80.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>109.937</b>	<b>101.674</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>109.937</b>	<b>101.674</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

<u>Noter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>	
1)	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
	Kostprimo	160.000	160.000	
	Tilgang	0	0	
	Afgang	0	0	
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	
	Netto op- og nedskrivninger primo	-160.000	-112.830	
	Nedskrivning Plads til Fest ApS	0	-47.170	
	<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-160.000</b>	<b>-160.000</b>	
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
	Plads til Fest ApS, Odense	100%	-481.615	-149.941
2)	<b>Egenkapital</b>			
	<b>Virksomhedskapital</b>			
	Saldo primo	80.000	80.000	80.000
		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
	<b>Overført resultat</b>			
	Saldo primo	-181.674	-128.233	-128.233
	Overført resultat indeværende år	-8.263	-53.441	-53.441
		<b>-189.937</b>	<b>-181.674</b>	<b>-181.674</b>
	<b>I alt egenkapital</b>	<b>-109.937</b>	<b>-101.674</b>	<b>-101.674</b>
3)	<b>Oplysning om ejerskab</b>			
	Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:			
	100 % Brian Matzen, Skovgårdsparken 10, 5462 Morud			