

Rosenlund Holding Company ApS

Valkendorfs­gade 5, 2. th., 1151 København K

CVR-nr. 34 73 69 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Jesper Rosenlund Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rosenlund Holding Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2016

Direktion

Jesper Rosenlund Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Rosenlund Holding Company ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rosenlund Holding Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenlund Holding Company ApS Valkendorfs­gade 5, 2. th. 1151 København K
	CVR-nr.: 34 73 69 79
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Rosenlund Nielsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associeret virksomhed	Navision Trading ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenlund Holding Company ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. 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 eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-5.040	-5.130
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	58.113	-267.366
Resultat før skat	53.073	-272.496
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	53.073	-272.496
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	49.900	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.137	-316.566
Overføres til overført resultat	6.310	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.130
Disponeret i alt	53.073	-272.496

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.772.237</u>	<u>1.741.236</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.772.237</u>	<u>1.741.236</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.772.237</u>	<u>1.741.236</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>6.371</u>	<u>61</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.371</u>	<u>61</u>
	Aktiver i alt	<u>1.778.608</u>	<u>1.741.297</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.698.737	1.667.736
5	Overført resultat	-5.129	-11.439
	Egenkapital i alt	<u>1.773.608</u>	<u>1.736.297</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Passiver i alt	<u>1.778.608</u>	<u>1.741.297</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i andre selskaber, investeringer i fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	73.500	73.500
Kostpris 31. december 2015	73.500	73.500
Opskrivninger 1. januar 2015	1.667.736	1.859.758
Omregning til valutakurs	34.138	124.544
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	58.113	-267.366
Udbytte	-61.250	-49.200
Opskrivninger 31. december 2015	1.698.737	1.667.736
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.772.237	1.741.236
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Navision Trading ApS	København	24,5 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.667.736	1.859.758
Resultatandel	-3.137	-316.566
Valutakursreguleringer	34.138	124.544
	1.698.737	1.667.736

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-11.439	-6.309
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.310</u>	<u>-5.130</u>
	<u>-5.129</u>	<u>-11.439</u>
6. Ekstraordinært udbytte		
Udbytte 1. januar 2015	0	0
Foreslået ekstraordinært udbytte	49.900	49.200
Udbetalt ekstraordinært udbytte	<u>-49.900</u>	<u>-49.200</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>