

Rosamunde Holding I ApS

Taarbæk Strandvej 130, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 34 74 01 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2017.

Susanne Birgit Husted-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Rosamunde Holding I 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 23. marts 2017

Direktion

Babara Maj Husted Werner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Rosamunde Holding I ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rosamunde Holding I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegøre for forudsætningerne for at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed aflægge regnskab efter going concern princippet.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. marts 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Rosamunde Holding I ApS Taarbæk Strandvej 130 2930 Klampenborg |
| | CVR-nr.: 34 74 01 43 |
| | Stiftet: 22. november 2012 |
| | Hjemsted: Gentofte |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår |
| Direktion | Babara Maj Husted Werner |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive - direkte eller via kapitalandele i andre selskaber - investeringsvirksomhed samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbunden hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør kr. mod -2.999.977 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der henvises til omtale i note 1 omkring reetablering af selskabskapitalen samt selskabets likviditetsberedskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosamunde Holding I 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

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> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------|-------------------|
| Andre eksterne omkostninger | 0 | -20 |
| Resultat før finansielle poster | 0 | -20 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | -3.000.001 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 44 |
| Resultat før skat | 0 | -2.999.977 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -2.999.977 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -2.999.977 |
| Disponeret i alt | 0 | -2.999.977 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele | 227.000 | 227.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 227.000 | 227.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 227.000 | 227.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | 23.395 | 23.395 |
| Omsætningsaktiver i alt | 23.395 | 23.395 |
| Aktiver i alt | 250.395 | 250.395 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | -2.999.856 | -2.999.856 |
| Egenkapital i alt | -2.919.856 | -2.919.856 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 3.000.001 | 3.000.001 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.000.001 | 3.000.001 |
| Gæld til associerede virksomheder | 170.250 | 170.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 170.250 | 170.250 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.170.251 | 3.170.251 |
| Passiver i alt | 250.395 | 250.395 |
| | | |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 6 Eventualposter | | |

Noter

2016

2015

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital, og selskabets ledelse er derfor opmærksomme på at være omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Årets underskud skyldes utilfredsstillende resultater i datterselskabet, hvorfor der er sket nedskrivning af anparterne. Selskabet og selskabets anpartshaver har tilkendegivet, at støtte datterselskabet Holly Golightly ApS vedrørende fremskaffelse af fornøden likviditet, såfremt kreditfaciliteterne og de forventede budgetter mod forventning ikke realiseres.

Da selskabet ikke er likvid med den nuværende aktivitet, har selskabets anpartshaver tilkendegivet at indskyde likviditet i koncernen såfremt det er nødvendigt. Samtidig har selskabets anpartshaver tilkendegivet, at langfristet gæld til virksomhedsdeltager træder tilbage for øvrige kreditorer så længe selskabets egenkapital er negativ.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 3.000.001 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 3.000.001 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | 3.000.001 | 3.000.001 |
| Nedskrivninger 1. januar 2016 | -3.000.001 | 0 |
| Årets nedskrivning | 0 | -3.000.001 |
| Nedskrivninger 31. december 2016 | -3.000.001 | -3.000.001 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 0 | 0 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Rosamunde Holding I ApS |
|--------------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| Holly Golightly ApS, København | 66,67 % | -5.814.506 | -3.501.719 | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 3. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 227.000 | 227.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>227.000</u> | <u>227.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>227.000</u> | <u>227.000</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -2.999.856 | 121 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-2.999.977</u> |
| | <u>-2.999.856</u> | <u>-2.999.856</u> |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet og selskabets anpartshaver har tilkendegivet, at støtte datterselskabet Holly Golightly ApS vedrørende fremskaffelse af fornøden likviditet, såfremt kreditfaciliteterne og de forventede budgetter mod forventning ikke realiseres. | | |