

S. Rosengren Holding ApS
Bredholtvej 3
9381 Sulsted
CVRnr. 34880891

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2015

Vedtaget på generalforsamlingen den 29/6 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for perioden	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet	S. Rosengren Holding ApS Bredholtvej 3 9381 Sulsted
	CVRnr. 34880891
	Stiftet 10. december 2012 Hjemsted Aalborg Regnskabsår 1/1 -31/12
Direktion	Sami Michael Rosengren Sørensen
Revision	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branth's Vej 3 9381 Sulsted
Bankforbindelse	Spar Nord A/S
Dattervirksomhed	Smokey DK ApS

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015 for S. Rosengren Holding 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29/6 2016



Sami Michael Rosengren Sørensen
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

4.

Til anpartshaverne i **S. Rosengren Holding ApS**

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for S. Rosengren Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 danske 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 handlinger 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 og 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

5.

Konklusion

Det er vor 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.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sulsted den 29. juni 2016

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
Cvrnr. 18288389



Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

6.

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af datterselskabsaktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2015 udviser et resultat på dkr. 679.911 mod dkr. - 284.716 for året før.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

7.

Årsrapporten for S. Rosengren Holding 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 og nedskrivninger.

Aktiverne 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, kursreguleringer, avancer/tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som tilgodehavende hos modervirksomhed eller gæld til modervirksomhed.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 efter overtagelsesmetoden.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke op opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Udbytte.

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes i balancen på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med gældende skattesats.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, det forventes at kunne realiseres til.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominal gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

9.

Note

2014

DRIFTSRESULTAT	-5.655	-165.213
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	594.582	-629.503
Finansielle indtægter	200	510.000
Finansielle udgifter	<u>3.216</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	585.911	-284.716
Skat	<u>94.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>679.911</u>	<u>-284.716</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	594.582	-560.575
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat til næste år	<u>85.329</u>	<u>275.859</u>
	<u>679.911</u>	<u>-284.716</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015, AKTIVER

10.

Note

		<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle Anlægsaktiver		
Kapitalandele i datterselskaber	<u>605.654</u>	<u>11.072</u>
Finansielle anlægsaktiver, i alt	<u>605.654</u>	<u>11.072</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	93.692	0
Bankindestående	<u>297.224</u>	<u>385.587</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>390.916</u>	<u>385.587</u>
Aktiver, i alt	<u>996.570</u>	<u>396.659</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015, PASSIVER

11

Note

Passiver		<u>2014</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	525.654	0
1 Overførsel til næste år	389.316	235.059
Reserver, i alt	<u>389.316</u>	<u>235.059</u>
Egenkapital, i alt	<u>994.970</u>	<u>315.059</u>
Hensættelser		
Eventualskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser, i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.600</u>	<u>81.600</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.600</u>	<u>81.600</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.600</u>	<u>81.600</u>
Passiver, i alt	<u>996.570</u>	<u>396.659</u>

2 Eventualforpligtelser mv.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

12

1. Egenkapital

Anpartskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	235.059	315.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	154.257	154.257
Egenkapital 31. december 2015	80.000	389.316	469.316

2. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser