



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Rosilde Holding ApS
Hjulbyvej 138
Rosilde
5800 Nyborg

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(4. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 26/10 2017

Jens Jørgensen
Dirigent

CVR nr. 35 40 60 69

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Rosilde Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 26. oktober 2017

Direktion

Jens Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rosilde Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosilde Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet 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. oktober 2017

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Kaj Refslund
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosilde Holding ApS
Hjulbyvej 138
Rosilde
5800 Nyborg

CVR-nr.: 35 40 60 69

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Nyborg

Direktion

Jens Jørgensen, direktør

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål som holdingselskab er enten direkte eller via datterselskaber i Danmark eller Europa beskæftigelse med opgaver relaterende til alle former for serviceopgaver og lignende herunder disponering og administration af fast ejendom, hvortil kan relateres landbrugs-, handels-, produktions-, transport- og investeringsvirksomhed samt ejerskab og udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 522.698, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 718.884.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosilde Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Rosilde Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | Note | 2016/2017 kr. | 2015/2016 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -7.834 | -9.797 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>530.532</u> | <u>221.990</u> |
| Resultat før skat | | 522.698 | 212.193 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>522.698</u> | <u>212.193</u> |
| Overført resultat | | <u>522.698</u> | <u>212.193</u> |
| | | <u>522.698</u> | <u>212.193</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>752.522</u> | <u>221.990</u> |
| | | <u>752.522</u> | <u>221.990</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>752.522</u> | <u>221.990</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>5.330</u> | <u>5.330</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.330</u> | <u>5.330</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>757.852</u></u> | <u><u>227.320</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overkurs ved emission | | 10.000 | 10.000 |
| Overført resultat | | 608.884 | 86.186 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital i alt | 2 | 718.884 | 196.186 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 32.968 | 25.134 |
| Anden gæld | | 6.000 | 6.000 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 38.968 | 31.134 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Gældsforpligtelser i alt | | 38.968 | 31.134 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Passiver i alt | | 757.852 | 227.320 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 99.000 | 99.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 99.000 | 99.000 |
| Værdireguleringer 1. juli 2016 | 122.990 | -99.000 |
| Andel af årets resultat | 530.532 | 260.573 |
| Tidligere års underskud ovf. til resultat | 0 | -38.583 |
| Værdireguleringer 30. juni 2017 | 653.522 | 122.990 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 752.522 | 221.990 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Rosilde Højgård Økologi ApS | Nyborg | 90% | 836.136 | 589.480 |

2 Egenkapital

| | Virksomhedskapital kr. | Overkurs ved emis- sion kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 100.000 | 10.000 | 86.186 | 196.186 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 522.698 | 522.698 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 100.000 | 10.000 | 608.884 | 718.884 |