



# Medarbejderselskabet Rosborg Bellinge ApS

Brændekildevej 43  
5250 Odense SV

CVR-nr. 35 47 26 06

## Årsrapport

2015/2016

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 5 / 10 2016

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Medarbejderselskabet Rosborg Bellinge ApS  
Brændekildevej 43  
5250 Odense SV

Formål: Selskabets formål er at eje aktier

CVR-nr. 35 47 26 06

Hjemsted: Odense

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Jacob Jensen  
Flemming Kristiansen  
Lene Tubæk Berendtsen

### Revisor

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Medarbejderselskabet Rosborg Bellinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. september 2016

**Direktion:**

		
Jacob Jensen	Flemming Kristiansen	Lene Tubæk Berendtsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejer i Medarbejderselskabet Rosborg Bellinge ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Medarbejderselskabet Rosborg Bellinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 om 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.

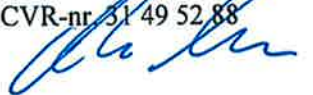
#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. september 2016

#### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

### Resultatopgørelse

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

#### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris

### 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

**Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni**

Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>	0	0
Andre finansielle indtægter	31.500	31.500
<b>Resultat før skat</b>	<u>31.500</u>	<u>31.500</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>31.500</u></u>	<u><u>31.500</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	0	0
Ekstraordinært udbytte	31.500	31.500
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>31.500</u></u>	<u><u>31.500</u></u>



**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

**Passiver**

<b>Note</b>		<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>kr.</b>
2	Virksomhedskapital	450.000	450.000
	<b>Egenkapital</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
	<b>Passiver</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter mv.		

**Noter**

**1 Væsentligste aktiviteter**

Besiddelse af andre værdipapirer og kapitalandele

<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
kr.	kr.

<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
kr.	kr.

**2 Virksomhedskapital**

Saldo primo

<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
----------------	----------------

<u><b>450.000</b></u>	<u><b>450.000</b></u>
-----------------------	-----------------------

Virksomhedskapitalen består af 450 kapitalandele á nominelt kr. 1.000.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret de seneste 3 år

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**4 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver**

Ingen kendte.

**Eventualforpligtelser**

Ingen kendte.