



Rostock Holding ApS

Niels Andersens Vej 66, 2900 Hellerup

CVR-nr. 35 52 12 24

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2019

Mikkel Rostock
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Rostock 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. februar 2019

Direktion

Mikkel Rostock

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Rostock Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rostock Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Roskilde, den 14. februar 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen

registreret revisor
mne1162

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rostock Holding ApS
Niels Andersens Vej 66
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 52 12 24

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikkel Rostock

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Miros Consult ApS, Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed, og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -343.974 kr. mod 6.797.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-67.295	-23
Bruttoresultat	-67.295	-23
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	308
Andre finansielle indtægter	236.287	6.557
1 Øvrige finansielle omkostninger	-607.543	0
Resultat før skat	-438.551	6.842
Skat af årets resultat	94.577	-45
Årets resultat	-343.974	6.797
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	350
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.116
Udbytte for regnskabsåret	500.000	106
Overføres til overført resultat	0	7.457
Disponeret fra overført resultat	-843.974	0
Disponeret i alt	-343.974	6.797

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.064.084	7.590
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.114.084</u>	<u>7.640</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.114.084</u>	<u>7.640</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	40
Udsudte skatteaktiver	15.553	0
Tilgodehavende selskabsskat	43.324	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	80.928	0
Tilgodehavender i alt	<u>139.805</u>	<u>40</u>
Likvide beholdninger	<u>106.383</u>	<u>85</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>246.188</u>	<u>125</u>
Aktiver i alt	<u>7.360.272</u>	<u>7.765</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	80.000	80
4 Overført resultat	6.687.352	7.531
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	106
Egenkapital i alt	<u>7.267.352</u>	<u>7.717</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	435	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.373	0
Selskabsskat	110	45
Anden gæld	2	-1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.920</u>	<u>48</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>92.920</u>	<u>48</u>
Passiver i alt	<u>7.360.272</u>	<u>7.765</u>

6 Eventualposter

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	607.543	0
	<u>607.543</u>	<u>0</u>

31/12 2018	31/12 2017
kr.	t.kr.

2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>

3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	0	1.116
Ophævelse af reserve	0	-1.116
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	7.531.326	74
Årets overførte overskud eller underskud	-843.974	7.457
	<u>6.687.352</u>	<u>7.531</u>

5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2018	105.800	1.300
Udloddet udbytte	-105.800	-1.300
Udbytte for regnskabsåret	500.000	106
	<u>500.000</u>	<u>106</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

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

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 62 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rostock 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, 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.

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 administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rostock Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.