



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

K.Rosager Holding ApS
c/o Baagøe Schou, Fiolstræde 44, 3. th, 1171 København K

CVR-nr. 36 07 43 10

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016.

Kristina Rosager
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for K.Rosager 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. december 2016

Direktion

Kristina Rosager



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i K.Rosager Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for K.Rosager Holding 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 5. december 2016

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	K.Rosager Holding ApS c/o Baagøe Schou Fiolstræde 44, 3. th 1171 København K
	CVR-nr.: 36 07 43 10 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kristina Rosager
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Associeret virksomhed	Rosager ApS, Vejen



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.Rosager Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Sammenligningstillene omfatter perioden 1. januar - 30. juni 2015.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2015 - 30/6 2016 kr.	1/1 2015 - 30/6 2015 tkr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.258.263	-317
Andre eksterne omkostninger	-6.600	-6
Driftsresultat	-1.264.863	-323
Andre finansielle indtægter	5.734	13
Øvrige finansielle omkostninger	-405	0
Resultat før skat	-1.259.534	-310
2 Skat af årets resultat	0	-2
Årets resultat	-1.259.534	-312
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.258.263	-318
Overføres til overført resultat	0	6
Disponeret fra overført resultat	-1.271	0
Disponeret i alt	-1.259.534	-312



Balance 30. juni

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	558.526	1.817
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	191.899	197
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>750.425</u>	<u>2.014</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>750.425</u>	<u>2.014</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>927</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>927</u>	<u>2</u>
Aktiver i alt	<u>751.352</u>	<u>2.016</u>



Balance 30. juni

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
4 Overført resultat	694.495	1.954
Egenkapital i alt	<u>744.495</u>	<u>2.004</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
Selskabsskat	1.857	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.857</u>	<u>12</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.857</u>	<u>12</u>
Passiver i alt	<u>751.352</u>	<u>2.016</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

	1/7 2015 - 30/6 2016 kr.	1/1 2015 - 30/6 2015 tkr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	2
	0	2

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 tkr.
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	2.274.195	1.474
Tilgang i årets løb	0	800
Kostpris 30. juni 2016	2.274.195	2.274
Nedskrivninger 1. juli 2015	-457.406	-140
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.258.263	-317
Nedskrivninger 30. juni 2016	-1.715.669	-457
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	558.526	1.817

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Rosager ApS	Vejen	50 %



Noter

4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	0	1.954.029
Overført primo	0	-457.406	457.406
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.258.263	-1.271
Overført ultimo	0	1.715.669	-1.715.669
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	0	694.495

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Den associerede virksomheds mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2016 i alt 3.082 tkr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring, 975 tkr., vedrørende sit tilgodehavende i Rosager ApS over for pengeinstitut. Tilgodehavendet udgør 191 tkr.

6. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Kristina Rosager (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-627921109029

IP: 2.110.4.61

2016-12-07 06:39:00Z

NEM ID 

Torben B. Petersen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1295939049169

IP: 94.231.96.226

2016-12-07 06:40:34Z

NEM ID 

Kristina Rosager (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-627921109029

IP: 2.110.4.61

2016-12-07 06:43:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DV7ED-TAP7T-ILHOU-KFEB6-260YI-E20CY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>