

## **Nic. Rossen Holdings ApS**

Skindergade 7  
1159 København K  
CVR-nr. 36444444

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Nicolai Frederik Bonnén Rossen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2016                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2016   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Nic. Rossen Holdings ApS  
Skindergade 7  
1159 København K

CVR-nr.: 36444444  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Nicolai Frederik Bonnén Rossen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Nic. Rossen Holdings ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.01.2017

### Direktion

Nicolai Frederik Bonnén Ros-  
sen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Nic. Rossen Holdings ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nic. Rossen Holdings ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 09.01.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på overskud på 874 t.kr., ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

|   | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger   |             | (5.000)             | (595)                  |
| <b>Driftsresultat</b>   |             | <b>(5.000)</b>      | <b>(595)</b>           |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder               |             | 939.757             | 279.235                |
| Andre finansielle indtægter   |             | 7.114               | 500.003                |
| Andre finansielle omkostninger                                      |             | (80.881)            | (62.951)               |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>860.990</b>      | <b>715.692</b>         |
| Skat af årets resultat  |             | 12.843              | 15.568                 |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b>873.833</b>      | <b>731.260</b>         |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                              |             |                     |                        |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret                                  |             | 50.600              | 0                      |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret                     |             | 69.315              | 0                      |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | 439.757             | 279.235                |
| Overført resultat   |             | 314.161             | 452.025                |
|   |             | <b>873.833</b>      | <b>731.260</b>         |

**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 768.992             | 829.235                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele      |             | 51.000              | 47.000                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <b>819.992</b>      | <b>876.235</b>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <b>819.992</b>      | <b>876.235</b>         |
| Udskudt skat                             |             | 15.568              | 15.568                 |
| Tilgodehavende selskabsskat              |             | 12.843              | 0                      |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |             | <b>28.411</b>       | <b>15.568</b>          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele      |             | 994.276             | 534.978                |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>     |             | <b>994.276</b>      | <b>534.978</b>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <b>0</b>            | <b>10.216</b>          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |             | <b>1.022.687</b>    | <b>560.762</b>         |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <b>1.842.679</b>    | <b>1.436.997</b>       |



**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                                     |             | 50.000                    | 50.000                       |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | 718.992                   | 279.235                      |
| Overført overskud eller underskud                      |             | 766.186                   | 452.025                      |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                  |             | 50.600                    | 0                            |
| <b>Egenkapital</b>                                     |             | <b><u>1.585.778</u></b>   | <b><u>781.260</u></b>        |
| <br>   |             |                           |                              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                      |             | 232.782                   | 499.702                      |
| Anden gæld   |             | 24.119                    | 156.035                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 |             | <b><u>256.901</u></b>     | <b><u>655.737</u></b>        |
| <br>   |             |                           |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                              |             | <b><u>256.901</u></b>     | <b><u>655.737</u></b>        |
| <br>   |             |                           |                              |
| <b>Passiver</b>  |             | <b><u>1.842.679</u></b>   | <b><u>1.436.997</u></b>      |
| <br>   |             |                           |                              |
| Eventualforpligtelser                                  | 1           |                           |                              |

## Egenkapitalopgørelse for 2016

|                                      | Virksom-<br>hedskapital<br>kr. | Reserve for<br>nettoop-<br>skrivning<br>efter indre<br>værdis me-<br>tode<br>kr. | Overført<br>overskud el-<br>ler under-<br>skud<br>kr. | Foreslået<br>ekstraordi-<br>nært ud-<br>bytte<br>kr. |
|--------------------------------------|--------------------------------|--|---|--|
| Egenkapital primo                    | 50.000                         | 279.235  | 452.025   | 0  |
| Udbetalt ekstraordinært ud-<br>bytte | 0                              | 0  | 0   | (69.315)   |
| Årets resultat                       | 0                              | 439.757  | 314.161   | 69.315   |
| <b>Egenkapital ultimo</b>            | <b>50.000</b>                  | <b>718.992</b>   | <b>766.186</b>  | <b>0</b>   |

|                                 | Forslag til ud-<br>bytte for<br>regnskabsåret<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|---------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo               | 0  | 781.260          |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0  | (69.315)         |
| Årets resultat                  | 50.600   | 873.833          |
| <b>Egenkapital ultimo</b>       | <b>50.600</b>  | <b>1.585.778</b> |

## Noter

|  | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-<br/>form</u> | <u>Ejer-<br/>andel<br/>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:<br>ROSSEN & COMPANY ApS | København       | ApS                   | 100,0                        |

### 1. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.