

Ole Rosborg Holding IVS
Mølletofte 10
4200 Slagelse
CVR-nr. 36548282

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

Dirigent

Navn: Ole Rosborg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Rosborg Holding IVS

Mølletofte 10

4200 Slagelse

CVR-nr.: 36548282

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 12.02.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ole Rosborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12.02.2015 - 31.12.2015 for Ole Rosborg Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 12.02.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 12.02.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20.05.2016

Direktion

Ole Rosborg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ole Rosborg Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Rosborg Holding IVS for regnskabsåret 12.02.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Slagelse, den 20.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 12.02.2015 – 31.12.2015 udgør et underskud på 32 t.kr., hvilket af ledelsen betragtes som utilfredsstillende. Årets underskud kan henføres til underskud i associeret virksomhed, som i det første år har afholdt en række omkostninger til udvikling af produkter samt markedsføring heraf.

Som følge af årets underskud er egenkapitalen negativ med 2 t.kr. Da den associerede virksomheds produkter er klar til salg, forventer selskabet, at der for 2016 realiseres et positivt resultat, der på sigt vil retablere selskabets negative egenkapital.

På den baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke anført sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(7.420)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>(25.000)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(32.420)
Skat af ordinært resultat	2	<u>660</u>
Årets resultat		<u><u>(31.760)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(31.760)</u>
		<u>(31.760)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		580
Udskudt skat	4	<u>660</u>
Tilgodehavender		<u>1.240</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.240</u>
Aktiver		<u><u>1.240</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		30.000
Overført overskud eller underskud		<u>(31.760)</u>
Egenkapital		<u>(1.760)</u>
Anden gæld		<u>3.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.000</u>
Passiver		<u><u>1.240</u></u>
Going concern	1	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	30.000	0	30.000
Årets resultat	0	(31.760)	(31.760)
Egenkapital ultimo	30.000	(31.760)	(1.760)

Noter

1. Going concern

Selskabets resultat for regnskabsåret 12.02.2015 – 31.12.2015 udgør et underskud på 32 t.kr., hvilket af ledelsen betragtes som utilfredsstillende. Årets underskud kan henføres til underskud i associeret virksomhed, som i det første år har afholdt en række omkostninger til udvikling af produkter samt markedsføring heraf.

Som følge af årets underskud er egenkapitalen negativ med 2 t.kr. Da den associerede virksomheds produkter er klar til salg, forventer selskabet, at der for 2016 realiseres et positivt resultat, der på sigt vil retablere selskabets negative egenkapital.

På den baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2015
	kr.
2. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(660)
	(660)
	Kapitalandele
	i associerede
	virksomheder
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	25.000
Kostpris ultimo	25.000
Andel af årets resultat	(25.000)
Nedskrivninger ultimo	(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Helges Taburet ApS	Slagelse	ApS	50,0

Noter

	2015
	kr.
4. Udskudt skat	
Fremførbare skattemæssige underskud	660
	660