

Mathilde Sofie Rosenlund Holding ApS
Ildervej 19, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 36 55 04 22

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Mathilde Sofie Rosenlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Mathilde Sofie Rosenlund 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 19. april 2023

Direktion

Mathilde Sofie Rosenlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Mathilde Sofie Rosenlund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathilde Sofie Rosenlund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skjern, den 19. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mathilde Sofie Rosenlund Holding ApS Ildervej 19 8270 Højbjerg
	Telefon: 60119830
	CVR-nr.: 36 55 04 22
	Stiftet: 24. februar 2015
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Mathilde Sofie Rosenlund
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Kapitalinteresse	Fam. Kristiansen Holding ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og dermed beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 106.679 kr. mod 11.821 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathilde Sofie Rosenlund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. august 2021 - 31. december 2021.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2022</u>	<u>1/8 - 31/12</u> <u>2021</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.125	-5.750
Indtægter af kapitalinteresser	110.388	18.240
Andre finansielle indtægter	1.418	1.042
Øvrige finansielle omkostninger	-2	-1.711
Resultat før skat	106.679	11.821
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	106.679	11.821
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	57.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-14.612	38.035
Overføres til overført resultat	64.091	0
Disponeret fra overført resultat	0	-26.214
Disponeret i alt	106.679	11.821

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	<u>1.123.319</u>	<u>1.137.931</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.123.319</u>	<u>1.137.931</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.123.319</u>	<u>1.137.931</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>72.358</u>	<u>126.042</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>72.358</u>	<u>126.042</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>72.358</u>	<u>126.042</u>
	Aktiver i alt	<u>1.195.677</u>	<u>1.263.973</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.073.319	1.087.931
	Overført resultat	<u>45.218</u>	<u>-18.873</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.168.537</u>	<u>1.119.058</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>27.140</u>	<u>144.915</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.140</u>	<u>144.915</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>27.140</u>	<u>144.915</u>
	Passiver i alt	<u>1.195.677</u>	<u>1.263.973</u>
2	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. august 2021	50.000	1.049.896	7.341	56.500	1.163.737
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	38.035	-26.214	0	11.821
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.087.931	-18.873	0	1.119.058
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-57.200	0	-57.200
Resultatandel	0	-14.612	64.091	0	49.479
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	57.200	0	57.200
	50.000	1.073.319	45.218	0	1.168.537

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
1. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. januar	1.087.931	1.069.691
Årets resultatandel	110.388	18.240
Udbytte	-125.000	0
Opskrivninger 31. december	<u>1.073.319</u>	<u>1.087.931</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.123.319</u>	<u>1.137.931</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Mathilde Sofie Rosenlund Holding ApS
Fam. Kristiansen Holding ApS, Silkeborg	25 %	<u>4.551.724</u>	<u>72.961</u>	<u>1.123.319</u>
		<u>4.551.724</u>	<u>72.961</u>	<u>1.123.319</u>

2. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 6 t.kr. vedrørende uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel.