

OLIVER ROSENDAL HOLDING ApS

Landskronagade 63, 2. tv.
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 15 45 24

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. august 2020

Oliver Rosendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2019 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

OLIVER ROSENDAL HOLDING ApS
Landskronagade 63, 2. tv.
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 15 45 24

Telefon: 00 00 00 00
E-mail: oliver@vinia.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Direktion

Oliver Rosendal Nielsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for OLIVER ROSENDAL HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. august 2020

Direktion

.....
Oliver Rosendal Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden fungerer udelukkende som holding-selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>0</u> | <u>0</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| I ALT | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|---------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede) | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 50.000 | 50.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| Andre tilgodehavender | 240.613 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 240.613 | 0 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 240.613 | 0 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 290.613 | 50.000 |

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 2 Overført resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Anden gæld | <u>240.613</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>240.613</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>240.613</u> | <u>0</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>290.613</u> | <u>50.000</u> |
| 3 Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Note 1 - Kapitalandele | | | |
| <u>Tilknyttede virksomheder</u> | | | |
| Selskab | <u>Andel</u> | | |
| Vinia Media ApS, København K | Pct. | | |
| Kostpris primo | 100,00% | 50.000 | 50.000 |
| Tilgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>100,00%</u> | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| (Egenkapitalen i selskabet udgør 1.268.064 kr.) | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Note 2 - Overført resultat | | | |
| Overført resultat primo | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Vinia Media ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.