

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Hovedvejen 62

5500 Middelfart

CVR-nr. 39032813

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. oktober 2019

Vibeke Jørgensen
Dirigent

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Rosenfeldt Middelfart Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10. oktober 2019

Direktion

Per Rosenfeldt Jørgensen
Direktør

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenfeldt Middelfart Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 opstilling 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.

Bogense, den 10. oktober 2019

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rosenfeldt Middelfart Holding ApS Hovedvejen 62 5500 Middelfart
CVR-nr.	39032813
Stiftelsesdato	24. oktober 2017
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. juni 2018 - 31. maj 2019
Direktion	Per Rosenfeldt Jørgensen, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 udviser et resultat på kr. 342.676, og selskabets balance pr. 31. maj 2019 udviser en balancesum på kr. 1.253.438, og en egenkapital på kr. 788.101.

Ledelsen betragter resultatet som tilfredsstillende.

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Rosenfeldt Middelfart Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.295	-10.000
Bruttoresultat		-4.295	-10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		348.174	187.836
Finansielle omkostninger		-2.369	-1.128
Resultat før skat		341.510	176.708
Skat af årets resultat	1	1.166	1.342
Årets resultat		342.676	178.050
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		348.174	187.836
Overført resultat		-5.498	-9.786
Resultatdisponering		342.676	178.050

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Balance 31. maj 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	1.076.374	571.324
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.076.374</u>	<u>571.324</u>
Anlægsaktiver		<u>1.076.374</u>	<u>571.324</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		177.064	40.286
Tilgodehavender		<u>177.064</u>	<u>40.286</u>
Omsætningsaktiver		<u>177.064</u>	<u>40.286</u>
Aktiver		<u>1.253.438</u>	<u>611.610</u>

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Balance 31. maj 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	217.375
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		536.010	187.836
Overført resultat		202.091	-9.786
Egenkapital	4	788.101	445.425
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	222.989	66.113
Hensatte forpligtelser		222.989	66.113
Selskabsskat		95.854	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	95.854	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.792	51.128
Selskabsskat		4.100	8.100
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		74.602	30.844
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		146.494	100.072
Gældsforpligtelser		242.348	100.072
Passiver		1.253.438	611.610
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Noter

	2018/19	2017/18
1. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.166	-1.342
	<u>-1.166</u>	<u>-1.342</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	317.375	0
Tilgang i årets løb	0	317.375
Kostpris ultimo	<u>317.375</u>	<u>317.375</u>
Opskrivninger primo	187.836	0
Årets resultat	348.174	187.836
Opskrivninger ultimo	<u>536.010</u>	<u>187.836</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>853.385</u>	<u>505.211</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Andel af regnskabsmæssig indre værdi	1.076.374	571.324
Andel af regnskabsmæssig indre værdi	-222.989	-66.113
	<u>853.385</u>	<u>505.211</u>

Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Noter

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Munk & Rosenfeldt ApS	Middelfart	100,00	1.076.374	505.050
Farewell ApS	Middelfart	100,00	-222.989	-156.876
			853.385	348.174

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhed skapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	217.375	187.836	-9.786	0	445.425
Opløsning af overkurs ved emission	0	-217.375	0	217.375	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	348.174	-5.498	0	342.676
Egenkapital 31. maj	50.000	0	536.010	202.091	0	788.101

Selskabskapitalen består af 500 anparter á nominelt 100 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

5. Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andre hensatte forpligtelser	222.989	66.113
Saldo ultimo	222.989	66.113

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	95.854	0	0
	95.854	0	0

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Moderselskabet har endvidere stillet kaution overfor et datterselskabs forpligtelser overfor pengeinstitut. Forpligtelsen andrager pr. 31. maj 2019 ialt 0 TDKK.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.