

# **Rosenfeldt Middelfart Holding ApS**

**Hovedvejen 62**

**5500 Middelfart**

**CVR-nr. 39032813**

## **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. oktober 2018

---

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 2017 - 31. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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 16. oktober 2018

### **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 2017 - 31. maj 2018 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 Ethiske 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 16. oktober 2018

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

## **Rosenfeldt Middelfart Holding ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Rosenfeldt Middelfart Holding ApS Hovedvejen 62 5500 Middelfart
CVR-nr.	39032813
Stiftelsesdato	24. oktober 2017
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. juni 2017 - 31. maj 2018
<b>Direktion</b>	Per Rosenfeldt Jørgensen, Direktør
<b>Revisor</b>	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 2017 - 31. maj 2018 udviser et resultat på kr. 178.050, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en balancesum på kr. 611.610, og en egenkapital på kr. 445.425.

Ledelsen betragter resultatet som tilfredsstillende.

## **Rosenfeldt Middelfart Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Rosenfeldt Middelfart Holding ApS for 2017/18 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.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

#### **Koncernregnskab**

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

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

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 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 og operationelle leasingomkostninger.

##### **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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

##### **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 måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

##### **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



## **Rosenfeldt Middelfart Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-10.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		187.836
Finansielle omkostninger		-1.128
<b>Resultat før skat</b>		<b>176.708</b>
Skat af årets resultat	1	1.342
<b>Årets resultat</b>		<b>178.050</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		187.836
Overført resultat		-9.786
<b>Resultatdisponering</b>		<b>178.050</b>

## Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Balance 31. maj 2018

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

## Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		217.375
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		187.836
Overført resultat		-9.786
<b>Egenkapital</b>	4	<u>445.425</u>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>66.113</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>66.113</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		51.128
Selskabsskat		8.100
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		30.844
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>100.072</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>100.072</u>
<b>Passiver</b>		<u>611.610</u>
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

# Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

## Noter

	2017/18
<b>1. Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-1.342
	<u><b>-1.342</b></u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Tilgang i årets løb	317.375
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>317.375</b></u>
Årets resultat	187.836
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>187.836</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>505.211</b></u>
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>	
Andel af regnskabsmæssig indre værdi	571.324
	<u>-66.113</u>
	<u><b>505.211</b></u>

### 3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Munk & Rosenfeldt ApS	Middelfart	100,00	571.324	303.949
Farewell ApS	Middelfart	100,00	-66.113	-116.113
			<u><b>505.211</b></u>	<u><b>187.836</b></u>

### 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	0	0	0	267.375
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	187.836	-9.786		178.050
<b>Egenkapital 31. maj</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>217.375</b></u>	<u><b>187.836</b></u>	<u><b>-9.786</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>445.425</b></u>

Selskabskapitalen består af 500 anpartar á nominelt 100 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## Rosenfeldt Middelfart Holding ApS

### Noter

	<b>2018</b>
<b>5. Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Andre hensatte forpligtelser	66.113
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>66.113</b></u>

### **6. 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 2018 ialt 75 TDKK.

### **7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.