

Rosenlund Holding 2019 ApS

Grønbækvej 12, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 40 63 64 63

Årsrapport

3. juli - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. august 2020.

Orla Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 3. juli - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. juli - 31. december 2019 for Rosenlund Holding 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. juli - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. august 2020

Direktion

Orla Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Rosenlund Holding 2019 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenlund Holding 2019 ApS for regnskabsåret 3. juli - 31. december 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 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.

Hammel, den 14. august 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Rosenlund Holding 2019 ApS Grønbækvej 12 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 40 63 64 63 |
| | Stiftet: 3. juli 2019 |
| | Regnskabsår: 3. juli - 31. december |
| | 1. regnskabsår |
| Direktion | Orla Jørgensen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank |
| Dattervirksomhed | Grauballe Banklier ApS, Silkeborg |

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 3/7 2019 - 31/12 2019 |
|---|--------------------------|
| Bruttotab | -12.338 |
| Resultat før skat | -12.338 |
| Skat af årets resultat | 1.485 |
| Årets resultat | -10.853 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 |
| Disponeret fra overført resultat | -121.453 |
| Disponeret i alt | -10.853 |

Balance

| Aktiver | <u>31/12 2019</u> |
|--|--------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Anlægsaktiver | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>15.950.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>15.950.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>15.950.000</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>104.489</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>104.489</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>104.489</u> |
| Aktiver i alt | <u>16.054.489</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|--------------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 3 Virksomhedskapital | 40.000 |
| 4 Overkurs ved emission | 0 |
| 6 Overført resultat | 15.788.547 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 |
| Egenkapital i alt | <u>15.939.147</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 50.338 |
| Selskabsskat | 62.004 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>115.342</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>115.342</u> |
| Passiver i alt | <u>16.054.489</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

31/12 2019

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | |
|--|--------------------------|
| Kostpris 3. juli 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>15.950.000</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>15.950.000</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>15.950.000</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Rosenlund Holding 2019 ApS |
|-----------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|--|
| Grauballe Banklier ApS, Silkeborg | 100 % | <u>17.800.937</u> | <u>1.825.988</u> | <u>0</u> |
| | | <u>17.800.937</u> | <u>1.825.988</u> | <u>0</u> |

31/12 2019

3. Virksomhedskapital

| | |
|-----------|----------------------|
| Stiftelse | <u>40.000</u> |
| | <u>40.000</u> |

4. Overkurs ved emission

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| Årets overkurs ved emission | 15.910.000 |
| Overført til frie reserver | <u>-15.910.000</u> |
| | <u>0</u> |

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | |
|--|-----------------|
| Reserve for opskrivninger 3. juli 2019 | <u>0</u> |
| | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> |
|---|--------------------------|
| 6. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -121.453 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>15.910.000</u> |
| | <u>15.788.547</u> |
| | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> |
| | <u>110.600</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenlund Holding 2019 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rosenlund Holding 2019 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.