

Rosenørns Allé Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ternevej 9, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 42 91 05 11

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023

Christina Holberg Fenger
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors assistance erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenørns Allé Holding ApS Ternevej 9 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Christina Holberg Fenger
Stiftelsesdato	16. december 2021
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været investerings- og holdingselskab for virksomheder, hvis formål er investering i fast ejendom.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt dets selskabskapital grundet nedskrivninger i tilknyttede selskaber. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Rosenørns Allé Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. december 2023

Direktion

Christina Holberg Fenger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosenørns Allé Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenørns Allé Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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.

Helsingør, den 21. december 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rosenørns Allé Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter en periode på 6 ½ måned.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Christina Holberg Fenger Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Christina Holberg Fenger Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2022
		6½ måned
Andre eksterne omkostninger	5.500	5.000
Resultat af primær drift	-5.500	-5.000
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-623.760	522.795
3 Finansielle omkostninger	0	9.041
Resultat før skat	-629.260	508.754
4 Skat af årets resultat	-1.210	-3.102
Årets resultat	-628.050	511.856
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-522.795	522.795
Overført til overført resultat	-105.255	-10.939
Disponeret	-628.050	511.856

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2023	2022 6½ måned
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	606.740	1.230.500
Finansielle anlægsaktiver	606.740	1.230.500
Anlægsaktiver	606.740	1.230.500
Tilgodehavende selskabsskat	1.210	3.102
Tilgodehavender	1.210	3.102
Omsætningsaktiver	1.210	3.102
Aktiver i alt	607.950	1.233.602

Balance 30. juni

Passiver

Note	2023	2022 6½ måned
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	522.795
Overført resultat	-116.116	-10.861
Egenkapital	-76.116	551.934
Gæld til tilknyttede virksomheder	678.566	0
Anden gæld	5.500	681.668
Kortfristet gæld	684.066	681.668
Gæld i alt	684.066	681.668
Passiver i alt	607.950	1.233.602

- 2 Personaleomkostninger
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 16. december 2021	40.000	0	78	40.078
Årets resultat	0	522.795	-10.939	511.856
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	522.795	-10.861	551.934
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	522.795	-10.861	551.934
Årets resultat	0	-522.795	-105.255	-628.050
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	0	-116.116	-76.116

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2022
		6½ måned
1 Fortsat drift		
<p>Selskabet har tabt dets selskabskapital grundet nedskrivninger i tilknyttede selskaber. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.</p> <p>Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0	0
<p>Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.</p>		
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	9.041
	0	9.041
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-1.210	-3.102
	-1.210	-3.102
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	707.705	707.705
Anskaffelsessum 30. juni	707.705	707.705
Værdireguleringer pr. 1. juli	522.795	0
Årets resultat	-623.760	522.795
Værdireguleringer pr. 30. juni	-100.965	522.795
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	606.740	1.230.500

Noter til årsregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christina Holberg Fenger Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christina Holberg Fengler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christina Holberg Fengler

Dirigent

ID: 9868f1b6-3a85-4cc1-83b0-51093b0673f7

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 11:16:21

Underskrevet med MitID



Christina Holberg Fengler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christina Holberg Fengler

Direktør

ID: 9868f1b6-3a85-4cc1-83b0-51093b0673f7

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 11:16:21

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 11:52:59

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b533fdWmhJU251438251

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.