

## Årsrapport for 2020/21

---

Sven Rosenaa ApS  
Hvidovregade 41, 3. mf., 2650 Hvidovre  
CVR-nr. 69 21 51 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 5. oktober 2021

---

Sven Rosenaa  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter til årsrapporten	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Sven Rosenaa 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 5. oktober 2021

### **Direktion**

Sven Jørgen Rosenaa  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Sven Rosenaa ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sven Rosenaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Bagsværd, den 5. oktober 2021

### **PM Revision ApS**

registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 15 27 96 80

Marianne Mikkelsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne6314

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

Sven Rosenaa ApS  
Hvidovregade 41, 3. mf.  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 69 21 51 14

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Hvidovre

### **Direktion**

Sven Jørgen Rosenaa, direktør

### **Revisor**

PM Revision ApS  
registreret revisionsanpartsselskab  
Vandkarsevej 54 A  
2880 Bagsværd

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 139.839, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.205.907.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har efter regnskabsåret udløbt solgt selskabets ejendom, hvorefter selskabets aktivitet vil være investering i værdipapirer.

## Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>297.500</b>	<b>229.001</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-46.907	-81.764
Andre eksterne omkostninger		-946	-47.327
<b>Bruttoresultat</b>		<b>249.647</b>	<b>99.910</b>
Finansielle omkostninger		-70.208	-53.472
<b>Resultat før skat</b>		<b>179.439</b>	<b>46.438</b>
Skat af årets resultat	2	-39.600	61.653
<b>Årets resultat</b>		<b><u>139.839</u></b>	<b><u>108.091</u></b>
Overført resultat		139.839	108.091
		<b><u>139.839</u></b>	<b><u>108.091</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		74.600	668.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>74.600</u>	<u>668.600</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>74.600</u>	<u>668.600</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		539.161	579.403
<b>Tilgodehavender</b>		<u>539.161</u>	<u>579.403</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>8.765</u>	<u>51.480</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>547.926</u>	<u>630.883</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>622.526</u></u>	<u><u>1.299.483</u></u>



## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	463.320
Overført resultat		<u>-1.405.907</u>	<u>-1.545.746</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>-1.205.907</u></b>	<b><u>-882.426</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>130.680</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>130.680</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>1.101.520</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.101.520</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.020.485	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		760.848	917.875
Selskabsskat		39.600	24.323
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.511</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.828.433</u></b>	<b><u>949.709</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.828.433</u></b>	<b><u>2.051.229</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>622.526</u></b>	<b><u>1.299.483</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sven Rosenaa ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

##### Nettoomsætning

Indtægter bestående af huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, når huslejen er forfalden i henhold til de indgåede lejekontrakter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af den aftalte husleje ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af ejendomsskatter, forsikringer, forbrug og vand mv, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger

50 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden. (Hvis relevant: Kostprisen på en ejendom opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 3%

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Sven Rosenaa ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	39.600	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-61.653</u>
	<u><b>39.600</b></u>	<u><b>-61.653</b></u>

## Noter

**3 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og byg- ninger</b>
Kostpris 1. juli 2020	2.051.342
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>	<b>2.051.342</b>
Opskrivninger 1. juli 2020	594.000
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-594.000
<b>Opskrivninger 30. juni 2021</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	1.976.742
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b>	<b>1.976.742</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b>74.600</b>

**4 Egenkapital**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for op- skrivninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	463.320	-1.545.746	-882.426
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-463.320	0	-463.320
Årets resultat	0	0	139.839	139.839
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.405.907</b>	<b>-1.205.907</b>

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Gæld 1. juli 2020</b>	<b>Gæld 30. juni 2021</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Andre kreditinstitutter	1.101.520	0	1.020.485	0
	<b>1.101.520</b>	<b>0</b>	<b>1.020.485</b>	<b>0</b>

## Noter

### **6 Eventualforpligtelser**

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pantebrevsgælde, t.kr. 1.020, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 75.