

E.S. Rosenhøj Holding ApS
Stenderupvej 32
6683 Føvling
CVR-nr. 73339413

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Ernst Damkjær Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

E.S. Rosenhøj Holding ApS
Stenderupvej 32
6683 Føvling

CVR-nr.: 73339413
Stiftet: 20.03.1983
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ernst Damkjær Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
Postboks 454
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for E.S. Rosenhøj Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føvling, den 27.05.2016

Direktion

Ernst Damkjær Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.S. Rosenhøj Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E.S. Rosenhøj Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udviser et overskud på 274 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renter af renter af bankgæld, anden gæld og tillæg under acontoskatteordningen samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i landbrugsvirksomheder.

Kapitalandele måles som udgangspunkt til kostpris. Såfremt værdien skønnes at være lavere foretages nedskrivning hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre driftsindtægter		155.191	45.000
Andre eksterne omkostninger		<u>(14.875)</u>	<u>(13.750)</u>
Bruttoresultat		140.316	31.250
Af- og nedskrivninger	1	(33.579)	(14.075)
Andre driftsomkostninger		<u>(14.572)</u>	<u>(57.482)</u>
Driftsresultat		92.165	(40.307)
Andre finansielle indtægter		264.553	271.938
Andre finansielle omkostninger		<u>(51.509)</u>	<u>(45.313)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		305.209	186.318
Skat af ordinært resultat	2	<u>(31.485)</u>	<u>(61.810)</u>
Årets resultat		<u>273.724</u>	<u>124.508</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		<u>223.124</u>	<u>74.608</u>
		<u>273.724</u>	<u>124.508</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.533.781	1.575.360
Materielle anlægsaktiver	3	1.533.781	1.575.360
Kapitalandele i associerede virksomheder		174.400	44.400
Andre værdipapirer og kapitalandele		550.000	550.000
Finansielle anlægsaktiver	4	724.400	594.400
Anlægsaktiver		2.258.181	2.169.760
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.114.857	0
Værdipapirer og kapitalandele		1.114.857	0
Likvide beholdninger		32.126	1.072.999
Omsætningsaktiver		1.146.983	1.072.999
Aktiver		3.405.164	3.242.759

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		717.706	494.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital		<u>968.306</u>	<u>744.482</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.240.000	1.240.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.240.000</u>	<u>1.240.000</u>
Bankgæld		0	18.692
Gæld til associerede virksomheder		240.778	0
Skyldig selskabsskat		9.891	52.454
Anden gæld		946.189	1.187.131
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.196.858</u>	<u>1.258.277</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.436.858</u>	<u>2.498.277</u>
Passiver		<u>3.405.164</u>	<u>3.242.759</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	494.582	49.900	744.482
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	223.124	50.600	273.724
Egenkapital ultimo	200.000	717.706	50.600	968.306

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.579	14.075
	33.579	14.075
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	31.485	61.810
	31.485	61.810
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.589.435
Afgange		(8.000)
Kostpris ultimo		1.581.435
Af- og nedskrivninger primo		(14.075)
Årets nedskrivninger		(33.579)
Af- og nedskrivninger ultimo		(47.654)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.533.781

Grunde og bygninger omfatter beboelsesejendom.

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.000.000	550.000
Kostpris ultimo	1.000.000	550.000
Nedskrivninger primo	(955.600)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	130.000	0
Nedskrivninger ultimo	(825.600)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.400	550.000

Associerede virksomheder udgør:

Nom. 27.750 kr. i Lease Group 2 ApS med 174.400 kr.

Andre værdipapirer og kapitalandele udgør:

Nom. 500.000 kr. i Benice A/S med 550.000 kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant i ejendomme. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2015 udgør 1.533.781 kr.