



T. Rasmussen Revision

Tom Rasmussen

Statautoriseret Revisor

Ole larsensvej 1
2670 Greve

Tel: +45 30 61 09 47

Mail: tr@t2r.dk

Web: www.t2r.dk

Danske Bank: 0434-0010693608

CVR-nr: 32 94 24 90

M Rose Holding ApS

CVR-nr. 31 86 78 00

Årsrapport

1. Januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 17. maj 2024

Dirigent

Michael Rose

Selskabsoplysninger

Selskab

M Rose Holding ApS

Tårnet 6

3500 Værløse

CVR-nr.: 31 86 78 00

Hjemstedskommune: Værløse

Direktion

Michael Rose

Revision

T. Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. Januar 2023 - 31. december 2023 for M Rose Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskaber opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. maj 2024

Direktion

Michael Rose

Revisors erklæring om opstilling af M Rose Holding ApS

Til den daglige ledelse i M Rose Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M Rose Holding ApS for regnskabsåret 1. Januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

Greve, den 17. maj 2024

T. Rasmussen Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne10032

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringer i værdipapir og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.359.672 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.912.211 og en egenkapital på kr. 14.689.577.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af lægefaglige ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	<u>212.909</u>	<u>36.916</u>
1 Personaleomkostninger	-474.873	-483.383
4 Af- og nedskrivninger	<u>-51.323</u>	<u>-51.323</u>
Resultat af ordinær primær drift	-313.286	-497.790
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-611.492
2 Andre finansielle indtægter	1.672.996	1.174.931
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-38</u>	<u>-3.830.588</u>
Ordinært resultat før skat	1.359.672	-3.764.939
3 Skat af ordinært resultat	0	21.171
Årets resultat	<u>1.359.672</u>	<u>-3.743.768</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	542.786
Overført resultat	1.237.672	-4.404.354
	<u>1.359.672</u>	<u>-3.743.768</u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.967	205.290
4 Materielle anlægsaktiver	153.967	205.290
Anlægsaktiver	153.967	205.290
Andre tilgodehavender	270.342	293.896
Tilgodehavender	270.342	293.896
Værdipapirer og kapitalandele	15.126.635	13.956.981
Likvide beholdninger	361.267	129.367
Omsætningsaktiver	15.758.244	14.380.244
Aktiver	15.912.211	14.585.534

Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	14.442.577	13.087.105
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
Egenkapital	14.689.577	13.329.905
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.197.634	1.238.457
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	25.000	17.172
Kortfristede gældsforpligtelser	1.222.634	1.255.629
Gældsforpligtelser	1.222.634	1.255.629
Passiver	15.912.211	14.585.534
	Note	
Dagsværdi indregning	5	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter	8	

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	308.261	349.351
Pensionsbidrag	158.012	128.308
Andre sociale omkostninger	8.600	5.724
I alt	<u>474.873</u>	<u>483.383</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	1.672.996	1.174.931
Øvrige finansielle omkostninger	-38	-3.830.588
I alt	<u>1.672.958</u>	<u>-2.655.657</u>

3 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-21.171
I alt	<u>0</u>	<u>-21.171</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	-6.416	44.907
Skattemæssige underskud	-1.691.138	-3.102.123
I alt	<u>-1.697.554</u>	<u>-3.057.216</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-373.462</u>	<u>-672.588</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. Januar 2023	285.125
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	285.125
Af- og nedskrivninger 1. Januar 2023	79.835
Årets afskrivninger	51.323
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	131.158
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	153.967
Regnskabsmæssig værdi 1. Januar 2023	205.290

5 Dagsværdi indregning

	Årets ændring af dagsværdi- en, indregnet direktet i resultat- opgørelsen	Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo
børsnoterede aktier	1.672.996	15.126.635
I alt		15.126.635

6 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.

8 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Michael Rose
Tårnet 6
3500 Værløse

Grundlag

Direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital

Michael Rose
Tårnet 6
3500 Værløse