

Rosk Holding ApS
CVR-nr. 29624240

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2014

Dirigent

Navn: Mikael Skotte Christensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rosk Holding ApS
Nyhavn 20
1051 København K

CVR-nr.: 29624240

Stiftet: 01.06.2006

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Mikael Skotte Christensen
Jeanette Rohde Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Rosk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.05.2014

Direktion

Mikael Skotte Christensen

Jeanette Rohde Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosk Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosk Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 26.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i Skotte Business Travel ApS, finansiering af samme selskab samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på 733 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på 5.256 t.kr.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (750) | (6) |
| Driftsresultat | | (750) | (6) |
| | | | |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 738.581 | 819 |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 737.831 | 813 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (4.608) | 0 |
| Årets resultat | | 733.223 | 813 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 738.581 | 219 |
| Overført resultat | | (5.358) | 594 |
| | | 733.223 | 813 |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.581.611 | 1.593 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>1.581.611</u> | <u>1.593</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.581.611</u> | <u>1.593</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 156.886 | 141 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 37.678 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>194.564</u> | <u>141</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.488.995</u> | <u>2.890</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>3.683.559</u> | <u>3.031</u> |
| Aktiver | | <u>5.265.170</u> | <u>4.624</u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 581.612 | 593 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>4.549.058</u> | <u>3.804</u> |
| Egenkapital | | <u>5.255.670</u> | <u>4.522</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 92 |
| Anden gæld | | <u>9.500</u> | <u>10</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>9.500</u> | <u>102</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>9.500</u> | <u>102</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>5.265.170</u> | <u>4.624</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 593.031 | 3.804.416 | 4.522.447 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (750.000) | 750.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 738.581 | (5.358) | 733.223 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 581.612 | 4.549.058 | 5.255.670 |

Noter

| | <u>2013</u> kr. | <u>2012</u> t.kr. |
|-------------------------------------|---------------------|---|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 4.608 | 0 |
| | <u>4.608</u> | <u>0</u> |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
| | | kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.000.000 |
| Kostpris ultimo | | <u>1.000.000</u> |
| Opskrivninger primo | | 593.030 |
| Andel af årets resultat | | 738.581 |
| Udbytte | | (750.000) |
| Opskrivninger ultimo | | <u>581.611</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.581.611</u> |
| | Hjemsted | Retsform |
| | Ejerandel | % |
| Dattervirksomheder: | | |
| Skotte Business Travel ApS | Danmark | ApS |
| | | 100,00 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.