

# Rosager Holding ApS

CVR-nr. 26 65 03 80

## Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 23.05.14

Kristina Rosager  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Rosager Holding ApS  
Alsvej 6-8  
5800 Nyborg  
Telefon: 62 25 26 80  
Telefax: 62 25 26 81  
Hjemsted: Nyborg  
CVR-nr.: 26 65 03 80  
Stiftet: 10. juni 2002  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Jens Rosager  
Maria Rosager  
Kristina Rosager

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Dattervirksomhed**

---

Rosager ApS, Nyborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Rosager Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 23. maj 2014

**Bestyrelsen**

Jens Rosager  
Formand

Maria Rosager

Kristina Rosager

**Til kapitalejerne i Rosager Holding ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosager Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23. maj 2014

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dan Knudsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at være holdingselskab for Rosager ApS.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -1.884.301 mod DKK 56.785 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.879.862.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2013 DKK	2012 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.000</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.935.097	0
<sup>1</sup> Andre finansielle indtægter	77.721	79.435
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.867.376</b>	<b>75.685</b>
Skat af årets resultat	-16.925	-18.900
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.884.301</b>	<b>56.785</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Overført resultat	-1.884.301	-39.815
<b>I alt</b>	<b>-1.884.301</b>	<b>56.785</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.947.889	4.882.986
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.947.889</b>	<b>4.882.986</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.947.889</b>	<b>4.882.986</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.950.092	1.994.142
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.950.092</b>	<b>1.994.142</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.056</b>	<b>2.035</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.955.148</b>	<b>1.996.177</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.903.037</b>	<b>6.879.163</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.754.862	6.639.163
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	96.600
<b>3 Egenkapital i alt</b>		<b>4.879.862</b>	<b>6.860.763</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	2.500
Selskabsskat		16.925	15.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>23.175</b>	<b>18.400</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>23.175</b>	<b>18.400</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.903.037</b>	<b>6.879.163</b>

4 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

2013	2012
DKK	DKK

### 1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	77.700	79.400
Øvrige finansielle indtægter	21	35
I alt	77.721	79.435

31.12.13	31.12.12
DKK	DKK

### 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	4.882.986	4.882.986
Kostpris pr. 31.12.13	4.882.986	4.882.986
Nedskrivninger pr. 31.12.12	0	0
Nedskrivninger i året	-1.935.097	0
Nedskrivninger pr. 31.12.13	-1.935.097	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	2.947.889	4.882.986

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rosager ApS, Nyborg	100%	2.947.889	-2.941.836

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	125.000	6.678.978	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	-39.815	96.600
Saldo pr. 31.12.12	125.000	6.639.163	96.600

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13*

Saldo pr. 01.01.13	125.000	6.639.163	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	-1.884.301	0
Saldo pr. 31.12.13	125.000	4.754.862	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.