

## H. ROSENKILDE HOLDING ApS

Hovedgaden 58, C,

4140 Borup

CVR-nr. 31169380

## Årsrapport

01-06-2023 - 31-05-2024

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07-10-2024

---

Helle Rosenkilde Lajer  
Dirigent

+45 70 70 70 55

Hovedgaden 58 C  
4140 Borup

CVR.Nr. 39039184

facebook.com  
www.mettethomas.dk  
revisor@mettethomas.dk

Bank: 8401-1039652

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2023 - 31-05-2024 for H. ROSENKILDE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2023 - 31-05-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 07-10-2024

### Direktion

Helle Rosenkilde Lajer  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	H. ROSENKILDE HOLDING ApS Hovedgaden 58, C, 4140 Borup
Telefon	60122499
CVR-nr.	31169380
Stiftelsesdato	01-12-2007
Regnskabsår	01-06-2023 - 31-05-2024
<b>Direktion</b>	Helle Rosenkilde Lajer
<b>Revisor</b>	Mette Thomas Revision ApS Hovedgaden 58 C 4140 Borup
Telefon	70707055
E-mail	revisor@mettethomas.dk
Hjemmeside	www.mettethomas.dk
CVR-nr.	39039184

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består investering og finansiering af værdipapirer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-06-2023 - 31-05-2024 udviser et resultat på kr. 3.326, og selskabets balance pr. 31-05-2024 udviser en balancesum på kr. 8.079.978, og en egenkapital på kr. 5.908.433.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsåret afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for H. ROSENKILDE HOLDING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-59.831</b>	<b>-31.441</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.500	-40.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>-100.331</b>	<b>-71.941</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		122.203	84.312
Andre finansielle indtægter		227.749	89.203
Andre finansielle omkostninger		-253.045	-89.075
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.424</b>	<b>12.499</b>
Skat af årets resultat		6.750	0
<b>Årets resultat</b>		<b>3.326</b>	<b>12.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.000	170.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		122.203	1.427.605
Overført resultat		-179.877	-1.585.106
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.326</b>	<b>12.499</b>

## Balance 31. maj 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.943.566	1.984.066
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.943.566</b>	<b>1.984.066</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.569.808	1.447.604
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	2.192.914	1.991.593
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.762.722</b>	<b>3.439.197</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.706.288</b>	<b>5.423.263</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.694.671	2.542.433
Tilgodehavende selskabsskat		17.000	9.000
Andre tilgodehavender		647.986	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	47.494
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.359.657</b>	<b>2.598.927</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.033</b>	<b>12.897</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.373.690</b>	<b>2.611.824</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.079.978</b>	<b>8.035.087</b>

## Balance 31. maj 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.549.808	1.427.605
Overført resultat		4.047.625	4.227.501
Udbytte for regnskabsåret		61.000	170.000
<b>Egenkapital</b>		<b>5.908.433</b>	<b>6.075.106</b>
Gæld til banker		1.803.855	1.934.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.625	14.625
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.778	10.715
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		345.287	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.171.545</b>	<b>1.959.981</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.171.545</b>	<b>1.959.981</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.079.978</b>	<b>8.035.087</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-06-2023	250.000	1.427.605	4.227.502	170.000	6.075.107
Foreslået udbytte				61.000	61.000
Betalt udbytte				-170.000	-170.000
Værdiregulering over egenkapitalen		122.203			122.203
Årets resultat			-179.877		-179.877
<b>Egenkapital 31-05-2024</b>	<b>250.000</b>	<b>1.549.808</b>	<b>4.047.625</b>	<b>61.000</b>	<b>5.908.433</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

### 1. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	2.192.914	224.271	

### 2. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.