

Rossini ApS

CVR-nr. 30 49 73 41

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.06.14

Rasmus C. Trosborg
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	12 - 14

Selskabet

Rossini ApS
Kompagnistræde 10, 1
1208 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 30 49 73 41
Stiftet: 2. april 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Erik Damgaard Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Porteføljeselskabet Kgs. Nytorv ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Rossini ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabets egenkapital er tabt, og jeg har konstateret, at selskabets driftsaktivitet må afvikles. På baggrund heraf er anvendt regnskabspraksis brugt af nettorealisationstværdier. Klassifikation og opstilling samt indregning og måling af aktiver og passiver er tilpasset hertil.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2014

Direktionen

Erik Damgaard Nielsen

Til kapitalejeren i Rossini ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Rossini 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1 afsnit om "Usikkerhed ved indregning og måling". Vi er enige i beskrivelsen af usikkerhederne.

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at driftsaktiviteten er under afvikling, og årsrapporten er aflagt under hensyntagen hertil. Ved indregning og måling af selskabets aktiver og passiver er anvendt nettorealiseringsværdier. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og henviser i øvrigt til omtale i ledelsesberetningen og anvendt regnskabspraksis..

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 30. juni 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Philip Heick-Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i - direkte eller indirekte - at drive kapitalanbringelsesvirksomhed ved at investere i og finansiere andre selskaber eller virksomheder, samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et udlån, der relaterer sig til Eurotrust A/S-koncernen, på DKK 50m (eksklusiv renter).

Eurotrust A/S blev taget under konkursbehandling af Skifteretten i Kolding ved dekret afsagt den 6. juli 2009 og med fristdag den 24. november 2008. Kurator for Eurotrust A/S har den 30. september 2010 anlagt sag ved Østre Landsret om omstødelse af de sikkerheder, som Selskabet og koncernforbundne selskaber har modtaget. Omstødelseskravet vedrører det fulde tilgodehavende på DKK 250m (eksklusive renter).

Der er siden indgået forlig i sagen.

Ledelsen forventer, at salg og afvikling af Eurotrust A/S-koncernens underliggende aktiver og aktiviteter forventes at bibringe Selskabet yderligere DKK 8m. Under henvisning til nettorealiseringsprincippet herunder de usikkerheder afviklingen kan medføre, er der på baggrund af ovennævnte foretaget nedskrivning på 23,5m DKK (inkl. tilbageførsel af tilskrevne renter) til imødegåelse af tab.

Anvendt regnskabspraksis

Som konsekvens af at Selskabets egenkapital er tabt og i betydeligt omfang er negativ, er det besluttet at ændre Selskabets regnskabspraksis til anvendelse af nettorealiseringsværdier.

Under anvendt regnskabspraksis er beskrevet det ændrede indregningsprincip, som, ledelsen på den nævnte baggrund vurderer, vil give et mere retvisende billede af Selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af Selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Selskabets årsrapport for 2012 er ligeledes aflagt efter realiseringsprincippet, hvorfor sammenligningstillene er opgjort efter samme principper.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -1.024.380 mod DKK -1.249.242 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -16.449.297.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt og at selskabets driftsaktivitet må afvikles. Ledelsen søger at afvikle selskabets gæld.

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
Andre eksterne omkostninger	-18.750	-18.750
Resultat af primær drift	-18.750	-18.750
Andre finansielle indtægter	2.082.628	2.848.062
² Andre finansielle omkostninger	-3.088.258	-4.078.554
Resultat før skat	-1.024.380	-1.249.242
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.024.380	-1.249.242
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.024.380	-1.249.242
I alt	-1.024.380	-1.249.242

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.987.679	7.987.679
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.987.679	7.987.679
	Anlægsaktiver i alt	7.987.679	7.987.679
	Likvide beholdninger	38.724.700	38.299.784
	Omsætningsaktiver i alt	38.724.700	38.299.784
	Aktiver i alt	46.712.379	46.287.463
PASSIVER			
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	-16.575.297	-15.550.917
4	Egenkapital i alt	-16.449.297	-15.424.917
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	63.131.676	61.682.380
	Anden gæld	10.000	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	63.161.676	61.712.380
	Gældsforpligtelser i alt	63.161.676	61.712.380
	Passiver i alt	46.712.379	46.287.463

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at selskabets driftsaktivitet afvikles.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

RESULTATOPGØRELSE**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

BALANCE**Aktiver**

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til indfrielsesværdien inkl. omkostninger ved indfrielsen.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om indregning og måling

Andre tilgodehavender (anlægsaktiver) omfatter udlån til Eurotrust A/S-koncernen, som er under konkurs. Værdien af tilgodehavendet afhænger af den underliggende afvikling af aktiver og aktivitet i Eurotrust A/S-koncernen. Ledelsen har nærmere redegjort herfor i Ledelsesberetningen.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.430.546	1.608.645
Øvrige finansielle omkostninger	1.657.712	2.469.909
I alt	3.088.258	4.078.554

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 31.12.12	29.833.319
Tilgang i året	1.657.712
Kostpris pr. 31.12.13	31.491.031
Nedskrivninger pr. 31.12.12	21.845.640
Nedskrivninger i året	1.657.712
Nedskrivninger pr. 31.12.13	23.503.352
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	7.987.679

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	126.000	-14.301.675
Forslag til resultatdisponering	0	-1.249.242
Saldo pr. 31.12.12	126.000	-15.550.917

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	126.000	-15.550.917
Forslag til resultatdisponering	0	-1.024.380
Saldo pr. 31.12.13	126.000	-16.575.297

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

5. 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.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tilknyttede virksomheder t.DKK 62.771 er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele og likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 46.712.

7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Porteføljeselskabet Kgs. Nytorv ApS, København

Kapitalejer

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Porteføljeselskabet Kgs. Nytorv ApS, København.