

E.S. Rosenhøj Holding ApS

CVR-nr. 73339413

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2015

Dirigent

Navn: Ernst Damkjær Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

E.S. Rosenhøj Holding ApS
Stenderupvej 32
6683 Føvling

CVR-nr.: 73339413
Stiftet: 20.03.1983
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Ernst Damkjær Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for E.S. Rosenhøj Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føvling, den 22.05.2015

Direktion

Ernst Damkjær Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.S. Rosenhøj Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E.S. Rosenhøj Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at der er usikkerhed ved værdiansættelse af kapitalandele i et selskab indregnet under finansielle anlægsaktiver. Vi henviser til note 2.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er uoverensstemmelser mellem beretningen og regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 22.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udviser et overskud på 125 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Kapitalandele opført som anlægsaktiver måles som udgangspunkt til kostpris. Såfremt værdien skønnes at være lavere, foretages nedskrivning hertil.

Kapitalandel i selskabet Leased Group 2 ApS er indregnet i årsrapporten til nedskrevet værdi på 44.400 kr. Det har ikke været muligt at indhente tilstrækkelige oplysninger til brug for værdiansættelsen af kapitalandelen, og der kan være usikkerhed forbundet hermed.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renter af renter af bankgæld, anden gæld og tillæg under acontoskatteordningen samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i landbrugsvirksomheder.

Kapitalandele måles som udgangspunkt til kostpris. Såfremt værdien skønnes at være lavere foretages nedskrivning hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre driftsindtægter		45.000	0
Andre eksterne omkostninger		(13.750)	(16)
Bruttoresultat		31.250	(16)
Af- og nedskrivninger	1	(14.075)	0
Andre driftsomkostninger		(57.482)	0
Driftsresultat		(40.307)	(16)
Andre finansielle indtægter		271.938	150
Andre finansielle omkostninger		(45.313)	(26)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		186.318	108
Skat af ordinært resultat	2	(61.810)	(27)
Årets resultat		124.508	81
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		49.900	0
Overført resultat		74.608	81
		124.508	81

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.575.360	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.575.360</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		594.400	594
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>594.400</u>	<u>594</u>
Anlægsaktiver		<u>2.169.760</u>	<u>594</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.148
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>1.148</u>
Likvide beholdninger		<u>1.072.999</u>	<u>29</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.072.999</u>	<u>1.177</u>
Aktiver		<u>3.242.759</u>	<u>1.771</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		494.582	420
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.900	0
Egenkapital		<u>744.482</u>	<u>620</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.240.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.240.000</u>	<u>0</u>
Bankgæld		18.692	0
Skyldig selskabsskat		52.454	15
Anden gæld		1.187.131	1.136
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.258.277</u>	<u>1.151</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.498.277</u>	<u>1.151</u>
Passiver		<u>3.242.759</u>	<u>1.771</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	419.974	0	619.974
Årets resultat	0	74.608	49.900	124.508
Egenkapital ultimo	200.000	494.582	49.900	744.482

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.075	0
	<u>14.075</u>	<u>0</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	61.810	27
	<u>61.810</u>	<u>27</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		1.589.435
Kostpris ultimo		<u>1.589.435</u>
Årets nedskrivninger		(14.075)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(14.075)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.575.360</u>

Grunde og bygninger omfatter beboelsesejendom.

Noter

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.550.000
Kostpris ultimo	1.550.000
Nedskrivninger primo	(955.600)
Nedskrivninger ultimo	(955.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	594.400

Andre værdipapirer og kapitalandele udgør:

Nom. 27.750 kr. i Lease Group 2 ApS med 44.400 kr.

Nom. 500.000 kr. i Benice A/S med 550.000 kr.

Med henvisning til ledelsesberetning skal det oplyses, at der er usikkerhed om værdiansættelsen af kapitalandel i selskabet Lease Group 2 ApS.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant i ejendomme. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2014 udgør 1.575.360 kr.