

ROSEMYNTE OG HECTOR HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2013

Brian Matzen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROSEMYNTE OG HECTOR HOLDING ApS
Læssøegade 55
5230 Odense M

CVR-nr: 33158335
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor REVIFYN ApS, REGISTREREDE REVISORER
Elmegårdsvej 3A
5250 Odense SV
CVR-nr: 41992719

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Rosemynte og Hector Holding ApS.

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19/05/2013

Direktion

Brian Matzen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ROSEMYNTE OG HECTOR HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSEMYNTE OG HECTOR HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har lidt kapitaltab og opfylder derfor ikke lovgivningens bestemmelser om krav til egenkapitalens størrelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetningen, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revision har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Odense, 19/05/2013

Erik Holm
Registreret revisor
REVIFYN ApS, REGISTREREDE REVISORER

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i datterselskabet Pakhusgården 34 ApS er positivt i et sådan omfang, at dettes kapitalforhold er reableret, hvilket medfører en mulig opskrivning af anparterne til kostpris.

I regnskabsåret er der investeret i et nyt datterselskab - SuperGastro ApS - hvis første regnskabsår ikke er afsluttet pr. 31. december 2012. Imidlertid skønnes det, at egenkapitalen er brugt, hvorfor en nedskrivning er anset som nødvendig. Denne investering er finansieret af ledelsen, som har tilkendegivet ikke at ville kræve tilbagebetaling inden for mindst 1 år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Driftsomkostninger:

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret udgiftsføres straks, såfremt anskaffelsessummen er under kr. 12.300 og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter indregnes som nettorenter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber måles til kostpris med mindre kostprisen overstiger genindvindingsværdien. I sidstnævnte tilfælde nedskrives til denne mindre værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserende værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.712	-4.000
Resultat af ordinær primær drift		-6.712	-4.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-80.000
Ordinært resultat før skat		-6.712	-84.000
Ekstraordinært resultat før skat		-6.712	-84.000
Skat af årets resultat		2.790	0
Årets resultat		-3.922	-84.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.922	-84.000
I alt		-3.922	-84.000

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	80.000	0
Anlægsaktiver i alt		80.000	0
Tilgodehavende skat		2.790	0
Tilgodehavender i alt		2.790	0
Omsætningsaktiver i alt		2.790	0
AKTIVER I ALT		82.790	0

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		-87.922	-84.000
Egenkapital i alt	2	-7.922	-4.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.712	0
Anden gæld		5.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		90.712	4.000
Gældsforpligtelser i alt		90.712	0
PASSIVER I ALT		82.790	0

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	80.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	160.000
Netto op- og nedskrivninger primo	- 80.000
Nettoopskrivning til kostpris Pakhusgården 34, ApS	80.000
Nedskrivning SuperGastro ApS	- 80.000
Netto op- og nedskrivninger ultimo	- 80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SuperGastro ApS (1. regnskabsår uafsluttet)	100 %	-	-
Pakhusgården 34 ApS	100 %	161.765	188.440

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	- 84.000	- 4.000
Opskrivning Pakhusgården ApS	0	80.000	0	80.000
Nedskrivning SuperGastro ApS	0	- 80.000	0	- 80.000
Årets resultat	0	0	- 3.922	- 3.922
Egenkapital ultimo	80.000	0	- 87.922	- 7.922

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art udover de i regnskabet anførte.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

100% Brian Matzen, Ågade 32, 5270 Odense N