

ROSEMYNTE OG HECTOR HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Mette Lunding Smith

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROSEMYNTE OG HECTOR HOLDING ApS
Læssøegade 55
5230 Odense M

CVR-nr: 33158335
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor Revifyn ApS, registrerede revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Rosemynte og Hector Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har tilkendegivet, at den ikke vil kræve sit tilgodehavende betalt indenfor det kommende år.

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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Odense, den 27/05/2014

Direktion

Brian Matzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosemynte og Hector Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosemynte og Hector Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 28/05/2014

Erik Holm

Registreret revisor

Revifyn ApS, registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i Plads til Fest ApS udviser et underskud på kr. 40.311 mod sidste års underskud på kr. 3.922.

Resultatet i datterselskabet - Plads til Fest ApS - udviser et mindre underskud.

I forrige regnskabsår blev der investeret i et nyt datterselskab - SuperGastro ApS, der er under konkurs. Det skønnes fortsat, at egenkapitalen er opbrugt, hvorfor en nedskrivning af anpartnerne 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.

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 finansiell 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

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.438	-6.712
Resultat af ordinær primær drift		-6.438	-6.712
Nedskrivning af finansielle aktiver		-32.830	0
Ordinært resultat før skat		-39.268	-6.712
Ekstraordinært resultat før skat		-39.268	-6.712
Skat af årets resultat	1	-1.043	2.790
Årets resultat		-40.311	-3.922
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-40.311	-3.922
I alt		-40.311	-3.922

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		47.170	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	47.170	80.000
Anlægsaktiver i alt		47.170	80.000
Tilgodehavende skat		0	2.790
Tilgodehavender i alt		0	2.790
Omsætningsaktiver i alt		0	2.790
AKTIVER I ALT		47.170	82.790

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		-128.233	-87.922
Egenkapital i alt	3	-48.233	-7.922
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		10.403	5.712
Anden gæld		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.000	80.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		95.403	90.712
Gældsforpligtelser i alt		95.403	90.712
PASSIVER I ALT		47.170	82.790

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	2.790
Regulering vedrørende tidligere år	- 1.043	0
	<u>- 1.043</u>	<u>2.790</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	160.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>160.000</u>
Netto op- og nedskrivninger primo	- 80.000
Nedskrivning Plads til Fest ApS	- 32.830
Netto op- og nedskrivninger ultimo	<u>- 112.830</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>47.170</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SuperGastro ApS under konkurs	100 %	-	-
Plads til Fest ApS	100 %	47.170	- 114.595

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	- 87.922	- 7.922
Årets resultat	0	0	- 40.311	- 40.311
Egenkapital ultimo	80.000	0	- 128.233	- 48.233

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