

Rose Holm Holding ApS

CVR-nr. 30 81 40 29

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ¹⁸ 11 2013.



Torben Rose Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Rose Holm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 11. november 2013

Direktion

Torben Rose Holm
direktør



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Rose Holm Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rose Holm Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 11. november 2013

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S



Erik Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rose Holm Holding ApS
c/o Advokat Torsten Pedersen
Hovedgaden 35
3460 Birkerød

CVR-nr.: 30 81 40 29
Stiftet: 1. september 2007
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
6. regnskabsår

Direktion

Torben Rose Holm, direktør

Revision

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,
4600 Køge

Dattervirksomhed

Ejendomsselskabet Rose Holm ApS, Rudersdal

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rose Holm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rose Holm Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttotab	-48.675	-44.389
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.300	-13.300
Resultat før finansielle poster	-61.975	-57.689
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	870.488	2.019.696
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	201.592	241.047
Andre finansielle indtægter	1.082.595	650.249
Andre finansielle omkostninger	-212.348	-96.555
Resultat før skat	1.880.352	2.756.748
2 Skat af årets resultat	-252.428	-184.241
Årets resultat	1.627.924	2.572.507
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	127.924	1.572.507
Disponeret i alt	1.627.924	2.572.507

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.083	24.383
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.083</u>	<u>24.383</u>
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	11.354.882	10.086.308
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.354.882</u>	<u>10.086.308</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.365.965</u>	<u>10.110.691</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.598.820	11.355.469
	Udskudt skatteaktiv	3.800	3.100
	Tilgodehavender i alt	<u>9.602.620</u>	<u>11.358.569</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.935.851	10.593.110
	Værdipapirer i alt	<u>10.935.851</u>	<u>10.593.110</u>
	Likvide beholdninger	48.441	337.531
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.586.912</u>	<u>22.289.210</u>
	Aktiver i alt	<u>31.952.877</u>	<u>32.399.901</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	300.000	300.000
6 Overført resultat	26.424.900	25.898.890
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>28.224.900</u>	<u>27.198.890</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.300.000	5.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	18.750
Selskabsskat	401.854	174.888
Anden gæld	7.373	7.373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.727.977</u>	<u>5.201.011</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.727.977</u>	<u>5.201.011</u>
Passiver i alt	<u>31.952.877</u>	<u>32.399.901</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at være holdingselskab, at foretage investeringer, og at udøve enhver aktivitet, som efter direktionens skøn er forbundet hermed.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	253.128	189.741
Årets regulering af udskudt skat	-700	-5.500
	<u>252.428</u>	<u>184.241</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2012	<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2012	-42.117	-28.817
Årets af-/nedskrivninger	-13.300	-13.300
Nedskrivninger 30. september 2013	<u>-55.417</u>	<u>-42.117</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>11.083</u>	<u>24.383</u>

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
4. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. oktober 2012	35.700.000	35.700.000
Kostpris 30. september 2013	<u>35.700.000</u>	<u>35.700.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2012	-22.704.168	-24.451.927
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	870.488	2.601.602
Regulering af swaftale efter skat	398.086	-853.843
Nedskrivninger 30. september 2013	<u>-21.435.594</u>	<u>-22.704.168</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2012	-2.909.524	-2.327.618
Årets afskrivninger på goodwill	0	-581.906
Afskrivninger på goodwill 30. september 2013	<u>-2.909.524</u>	<u>-2.909.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>11.354.882</u>	<u>10.086.308</u>
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Rose Holm ApS	Rudersdal	100 %
5. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. oktober 2012	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2012	25.898.890	25.180.226
Årets overførte overskud eller underskud	127.924	1.572.507
Kapitalregulering i datterselskab	398.086	-853.843
	<u>26.424.900</u>	<u>25.898.890</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2012	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.500.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

30/9 201330/9 2012**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret værdipapirer til en kursværdi af 8.781 t.kr. samt likvid beholdning på 11 t.kr. til sikkerhed for selskabets bankengagement.