

Rose Holm Holding ApS

CVR-nr. 30 81 40 29

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2014.



Torben Rose Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 4. december 2014

Direktion

Torben Rose Holm
direktør



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til i Rose Holm Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rose Holm Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 4. december 2014

GLB REVISION
Statsautoriserede Revisorer A/S



Erik Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rose Holm Holding ApS c/o Advokat Torsten Pedersen Teglporten 3, 1. 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 30 81 40 29
	Stiftet: 1. september 2007
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår
Direktion	Torben Rose Holm, direktør
Revision	GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fædediget 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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-39.186	-48.675
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.083	-13.300
Resultat for finansielle poster	-50.269	-61.975
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	683.047	870.488
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	147.970	201.592
Andre finansielle indtægter	1.901.780	1.082.595
Andre finansielle omkostninger	-193.969	-212.348
Resultat før skat	2.488.559	1.880.352
2 Skat af årets resultat	-446.193	-252.428
Årets resultat	2.042.366	1.627.924
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	1.042.366	127.924
Disponeret i alt	2.042.366	1.627.924

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.083
Materielle anlægsaktiver i alt	0	11.083
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	11.913.006	11.354.882
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.913.006	11.354.882
Anlægsaktiver i alt	11.913.006	11.365.965
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.431.296	9.598.820
Udskudte skatteaktiver	5.105	3.800
Andre tilgodehavender	1.535.034	0
Tilgodehavender i alt	8.971.435	9.602.620
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.612.521	10.935.851
Værdipapirer i alt	12.612.521	10.935.851
Likvide beholdninger	185.527	48.441
Omsætningsaktiver i alt	21.769.483	20.586.912
Aktiver i alt	33.682.489	31.952.877

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
5	Selskabskapital	300.000	300.000
6	Overført resultat	27.342.343	26.424.900
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>28.642.343</u>	<u>28.224.900</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	4.500.000	3.300.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.300	18.750
	Selskabsskat	503.473	401.854
	Anden gæld	7.373	7.373
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.040.146</u>	<u>3.727.977</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.040.146</u>	<u>3.727.977</u>
	Passiver i alt	<u>33.682.489</u>	<u>31.952.877</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</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	443.766	253.128
Årets regulering af udskudt skat	-1.305	-700
Regulering af tidligere års skat	3.732	0
	<u>446.193</u>	<u>252.428</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2013	<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
Kostpris 30. september 2014	<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-55.417	-42.117
Årets af-/nedskrivninger	<u>-11.083</u>	<u>-13.300</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	<u>-66.500</u>	<u>-55.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>0</u>	<u>11.083</u>

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2013	35.700.000	35.700.000
Kostpris 30. september 2014	<u>35.700.000</u>	<u>35.700.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2013	-21.435.594	-22.704.168
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	683.047	870.488
Regulering af swapaftale efter skat	-124.923	398.086
Opskrivninger 30. september 2014	<u>-20.877.470</u>	<u>-21.435.594</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2013	-2.909.524	-2.909.524
Afskrivninger på goodwill 30. september 2014	<u>-2.909.524</u>	<u>-2.909.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>11.913.006</u>	<u>11.354.882</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Rose Holm ApS	Rudersdal	100 %
5. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. oktober 2013	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	26.424.900	25.898.890
Årets overførte overskud eller underskud	1.042.366	127.924
Kapitalregulering i datterselskab	-124.923	398.086
	<u>27.342.343</u>	<u>26.424.900</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2013	1.500.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.500.000</u>

Noter

30/9 201430/9 2013

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret værdipapirer til en kursværdi af 10.5321 t.kr. samt likvid beholdning på 3 t.kr. til sikkerhed for selskabets bankengagement.