

Rogild Holding ApS
Venøværnet 13, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. juli 2011 - 30. juni 2012

CVR-nr. 29 91 75 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

Henrik Rogild
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Rogild 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. november 2012

Direktion

Henrik Rogild

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rogild Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rogild Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 præsensation 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Vi kan henvise til ledelsesberetningens påtale heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 20. november 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rogild Holding ApS
Venøvænget 13
6000 Kolding

CVR-nr.: 29 91 75 90
Stiftet: 15. september 2006
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. regnskabsår

Direktion

Henrik Rogild, Venøvænget 13, 6000 Kolding

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive investeringsvirksomhed og anden hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling, er tilfredsstillende i forhold til den driftsmæssige udvikling i datterselskabet.

Det er ledelsens forventning, at driften og investeringerne i næste regnskabsår vil udvise en væsentlig positiv udvikling, så selskabets kapitalgrundlag kan reetableres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rogild 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

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.

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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 overtager Rogild Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-3.786	-3.125
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	338.648	135.804
Andre finansielle indtægter	25.057	4.571
Andre finansielle omkostninger	-232.130	-47.535
Resultat før skat	127.789	89.715
1 Skat af årets resultat	52.125	9.681
Årets resultat	179.914	99.396
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	179.914	99.396
Disponeret i alt	179.914	99.396

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>215.501</u>	<u>176.853</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>215.501</u>	<u>176.853</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>215.501</u>	<u>176.853</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavende selskabsskat	157.860	57.550
	Andre tilgodehavender	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>457.860</u>	<u>157.550</u>
	Andre værdipapirer	<u>143.371</u>	<u>235.110</u>
	Værdipapirer	<u>143.371</u>	<u>235.110</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.724</u>	<u>5.908</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>610.955</u>	<u>398.568</u>
	Aktiver i alt	<u>826.456</u>	<u>575.421</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-132.433	-312.347
Egenkapital i alt		-7.433	-187.347
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		823.265	752.144
Anden gæld		3.124	3.124
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		833.889	762.768
Gældsforpligtelser i alt		833.889	762.768
Passiver i alt		826.456	575.421

4 Nærtstående parter

Noter

	2011/12	2010/11
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-52.125	-11.500
Regulering af tidligere års skat	0	1.819
	-52.125	-9.681
2. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo	774.342	774.342
Kostpris ultimo	774.342	774.342
Opskrivninger primo	-597.489	-633.293
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	338.648	135.804
Udbytte	-300.000	-100.000
Opskrivninger ultimo	-558.841	-597.489
Regnskabsmæssig værdi ultimo	215.501	176.853
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
HR VEjle ApS	Kolding	100 %
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	57.550	130.369
Regulering af tidligere års skat	0	-1.799
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-18.815	-170.570
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	45.000	42.000
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	83.735	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	52.125	11.500
Betalt acontoskat for indeværende år	22.000	46.050
	157.860	57.550

Noter

4. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Henrik Rogild, Venøværnet 13, 6000 Kolding