Gronemann's
- din personlige revisor

Rosenhuset ApS

Vedbæk Strandvej 378
2950 Vedbæk
CVR-nr. 36 39 51 92

Årsrapport for 2021/22

(8. regnskabsår)

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/7 2023

Dirigent
Christina Boel Christensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 2022 for Rosenhuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 7. juli 2023

Direktion:

Christina Boel Christensen

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk2504417265

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosenhuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenhuset ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 31. december 2022 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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

Værløse, den 7. juli 2023

Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27

Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenhuset ApS Vedbæk Strandvej 378 2950 Vedbæk	
	CVR-nr.:	36 39 51 92
	Stiftet:	25. september 2014
	Hjemsted:	Rudersdal
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Christina Boel Christensen	
Ikke generalforsamlings-valgt revisor	Gronemann's registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr.: 32 56 36 27	

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive café og restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 2.474, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Selskabet har i året foretaget store investeringer for at opgradere restauranten. Investeringerne har sammen med opstartsomkostninger medført negativt resultat. Ledelsen forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen har positive forventninger til næste år og forventer således at selskabets kapitalforhold bliver retableret ved egen indtjening.

Til sikring for selskabets likviditetsmæssige situation har ejerkredsen bag selskabet underskrevet støtteerklæring, således at der tilføres den nødvendige likviditet til at sikre driften i 2023. Der er endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæringer for tilgodehavender i alt på t.kr. 1.321.

Baseret på ovenstående anser ledelsen selskabet som going concern og aflægger årsrapporten for 2021/22 under forudsætning af fortsat drift.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenhuset ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangsleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, idet der er tale om kundeforbindelser, som bidrager med positiv nettolikviditet i den vurderede økonomiske brugstid. Der er ved opgørelsen af afskrivningerne ikke medtaget nogen scrapværdi.

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 31 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk2504417265

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

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.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Sammenligningstal
Selskabet har i året omlagt sit regnskabsår til kalenderåret, hvorfor selskabets drift for regnskabsåret omfatter 15 måneder. De anførte sammenligningstal omfatter 12 måneder.

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022

Note		2021/22 kr.	2020/21 12 mdr. t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**1.893.537**	**3.147**
1	Personaleomkostninger	-4.725.089	-3.009
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-278.244	-146
	DRIFTSRESULTAT	**-3.109.796**	**-8**
2	Finansielle indtægter	4.253	75
3	Finansielle omkostninger	-63.432	-10
	RESULTAT FØR SKAT	**-3.168.975**	**57**
4	Skat af årets resultat	694.937	-13
	ÅRETS RESULTAT	**-2.474.038**	**44**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	1.900
	Overført resultat	-2.474.038	-1.856
	DISPONERET I ALT	**-2.474.038**	**44**

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Balance

pr. 31. december 2022

AKTIVER

Note		2022 kr.	30/09 2021 t.kr.
	Goodwill	192.500	330
	Immaterielle anlægsaktiver	**192.500**	**330**
	Indretning af lejede lokaler	534.956	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	379.305	43
	Materielle anlægsaktiver	**914.261**	**43**
	Deposita	100.000	100
	Finansielle anlægsaktiver	**100.000**	**100**
	ANLÆGSAKTIVER	**1.206.761**	**473**
	Råvarer og hjælpematerialer	31.240	56
	Varebeholdninger	**31.240**	**56**
	Tilgodehavender fra salg	62.173	38
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.199
	Udskudt skatteaktiv	644.813	0
	Tilgodehavender	**706.986**	**1.237**
	Likvide beholdninger	**196.969**	**1.852**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**935.195**	**3.145**
	AKTIVER	**2.141.956**	**3.618**

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

PASSIVER

Note		2022 kr.	30/09 2021 t.kr.
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	-1.731.275	46
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.900
	EGENKAPITAL	**-1.681.275**	**1.996**
	Hensættelse til udskudt skat	0	50
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**0**	**50**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.136.705	417
	Gæld til tilknyttede virksomheder	637.176	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.320.574	0
	Selskabsskat	0	330
	Anden gæld	728.776	825
	Kortfristede gældsforpligtelser	**3.823.231**	**1.572**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.823.231**	**1.572**
	PASSIVER	**2.141.956**	**3.618**

5 **Usikkerhed om going concern**
6 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

		2021/22 kr.	2020/21 12 mdr. t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	4.602.809	2.946
	Andre omkostninger til social sikring	122.280	63
		4.725.089	**3.009**
	Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 13 personer (2020/21: 13 personer).		
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.253	75
		4.253	**75**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	19.058	0
	Andre finansielle omkostninger	44.374	10
		63.432	**10**
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	-694.475	13
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-462	0
		-694.937	**13**

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

	2022 kr.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 2.474, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år og forventer således at selskabets kapitalforhold bliver retableret ved egen indtjening.

Til sikring for selskabets likviditetsmæssige situation har ejerkredsen bag selskabet underskrevet støtteerklæring, således at der tilføres den nødvendige likviditet til at sikre driften i 2023. Der er endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæringer for tilgodehavender i alt på t.kr. 1.321.

Baseret på ovenstående anser ledelsen selskabet som going concern og aflægger årsrapporten for 2021/22 under forudsætning af fortsat drift.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser
Virksomheden har en huslejeforpligtelse, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 2.333 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 84 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed JHTR Inest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2022.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christina Boel Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christina Boel Christensen
Direktør
ID: b946b032-da0a-4265-b753-34552c78c8ca
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2023 kl.: 13:15:38
Underskrevet med MitID

Christina Boel Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christina Boel Christensen
Dirigent
ID: b946b032-da0a-4265-b753-34552c78c8ca
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2023 kl.: 13:15:38
Underskrevet med MitID

Ken Gronemann

Navnet returneret af dansk NemID var:
Ken Trolle Gronemann - Registreret revisor
Revisor
ID: 1258365179701
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2023 kl.: 13:57:39
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 30d28cntYPk250417265

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur