Rossel Holding ApS

CVR-nr. 27 23 10 39

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/10 2013

Peter Rossel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rossel Holding ApS Aksel Nielsens Vej 6 7140 Stouby
	CVR-nr.: 27 23 10 39 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Hedensted
Direktion	Peter Rossel, direktør
Revision	Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Sønderbrogade 16 8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Rossel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 8. oktober 2013

Direktion

Peter Rossel
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rossel Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rossel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har ydet lån til anpartshaverne, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Horsens, den 8. oktober 2013

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investering og handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 290.095, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 11.498.449.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rossel Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
Bruttotab		**(54.035)**	**26**
Personaleomkostninger	1	0	56
Resultat før af- og nedskrivninger		**(54.035)**	**82**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(41.171)	(33)
Resultat før finansielle poster		**(95.206)**	**49**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	144.267	370
Finansielle indtægter	4	167.186	236
Finansielle omkostninger	5	(498.898)	(256)
Resultat før skat		**(282.651)**	**399**
Skat af årets resultat	6	(7.444)	12
Årets resultat		**(290.095)**	**411**
Foreslået udbytte		300.000	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(703.908)	(307)
Overført overskud		113.813	618
		(290.095)	**411**

Balance pr. 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.959	150
Materielle anlægsaktiver	7	**108.959**	**150**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	3.448.433	3.251
Finansielle anlægsaktiver		**3.448.433**	**3.251**
Anlægsaktiver i alt		**3.557.392**	**3.401**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.821.131	2.582
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		217.200	0
Selskabsskat		304.858	251
Periodeafgrænsningsposter		14.554	13
Tilgodehavender		**2.357.743**	**2.851**
Værdipapirer		**4.852.959**	**5.446**
Likvide beholdninger		**772.963**	**892**
Omsætningsaktiver i alt		**7.983.665**	**9.189**
Aktiver i alt		**11.541.057**	**12.590**

Balance pr. 30. juni 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr
Selskabskapital		250.000	250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		633.433	1.337
Overført resultat		10.315.016	10.201
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	100
Egenkapital	9	**11.498.449**	**11.888**
Hensættelse til udskudt skat	10	4.448	2
Hensatte forpligtelser i alt		**4.448**	**2**
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.575	637
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	6
Selskabsskat		0	34
Anden gæld		23.585	23
Kortfristede gældsforpligtelser		**38.160**	**700**
Gældsforpligtelser i alt		**38.160**	**700**
Passiver i alt		**11.541.057**	**12.590**
Eventualposter m.v.	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis meto-de	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	250.000	1.337.341	10.201.203	100.000	11.888.544
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(703.908)	113.813	300.000	(290.095)
Egenkapital 30. juni 2013	**250.000**	**633.433**	**10.315.016**	**300.000**	**11.498.449**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	0	(56)
		0	**(56)**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	41.171	34
	Gevinst og tab ved afhændelse	0	(1)
		41.171	**33**
	der fordeler sig således		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.171	34
	Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(1)
		41.171	**33**
3	**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	194.267	420
	Afskrivning af goodwill	(50.000)	(50)
		144.267	**370**
4	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	111.600	127
	Andre finansielle indtægter	55.586	109
		167.186	**236**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
5	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.000	19
	Andre finansielle omkostninger	481.898	237
		498.898	**256**
6	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	1.594	(10)
	Årets udskudte skat	2.512	(2)
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.338	0
		7.444	**(12)**

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	205.856
Kostpris 30. juni 2013	205.856
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	55.726
Årets afskrivninger	41.171
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	96.897
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**108.959**

	2013 kr.	2012 t.kr
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2012	1.915.000	1.114
Tilgang i årets løb	900.000	1.000
Afgang i årets løb	0	(200)
Kostpris 30. juni 2013	2.815.000	1.914
Værdireguleringer 1. juli 2012	1.337.341	1.644
Årets resultat	194.267	421
Udbytte til moderselskabet	(1.650.000)	(500)
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	541.988	0
Afskrivning på goodwill	(50.000)	(50)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	259.837	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	(178)
Værdireguleringer 30. juni 2013	633.433	1.337
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**3.448.433**	**3.251**
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2013	0	50.000

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sannes Malerforretning A/S	Daugård	50 %	976.797	700.424
Ejendomsselskabet RF ApS	Stouby	50 %	234.438	(23)
Ejendomsselskabet NBG 22, Vejle ApS	Stouby	100 %	236.728	(449.980)
Rossel Management ApS	Stouby	100 %	329.797	217.477
Rossel Ejendomme ApS	Stouby	100 %	(370.510)	(259.837)
Airport Car Cleaning ApS	Stouby	60 %	290.179	5.712
Ejendomsselskabet NiSa ApS	Daugård	50 %	1.380.494	(19.506)
			3.077.923	194.267

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2013	2012
	kr.	t.kr
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	4.448	2
	4.448	**2**

11 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for en af dattervirksomhedernes mellemværende med kreditinstitutter.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sanne og Peter Rossel