

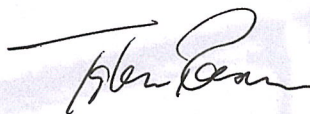
Roesen Holding ApS

Maskedal 40, Dørup
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 29 14 59 62

Årsrapport for regnskabsåret 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den **30/11** 2012



Torben Holt Roesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

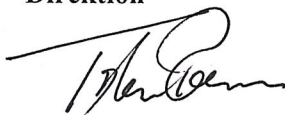
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Roesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter direktionens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 27. november 2012

Direktion



Torben Holt Roesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roesen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på 25 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 30. november 2012

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Martin Husted

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roesen Holding ApS Maskedal 40, Dørup 8660 Skanderborg CVR-nr.: 29 14 59 62 Stiftet: 20. oktober 2005 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Holt Roesen
Datterselskaber	Roesen Mossø ApS, Skanderborg (100%) TO-B ApS, Skanderborg (50%) Ejendomsselskabet Anebjerg ApS, Skanderborg (100%)
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	13.075	-10.003
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-983.011
2 Finansielle indtægter	3.685	638
3 Finansielle omkostninger	-447.520	-286.929
ÅRETS RESULTAT	<u>-430.760</u>	<u>-1.279.305</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud	-430.760	-1.279.305
Disponeret i alt	<u>-430.760</u>	<u>-1.279.305</u>

Balance

Note	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	70.892
Andre tilgodehavender	0	81.405
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.501	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>30.501</u>	<u>152.297</u>
Likvide beholdninger	<u>2.116</u>	<u>41</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>32.617</u>	<u>152.338</u>
AKTIVER	<u><u>32.617</u></u>	<u><u>152.338</u></u>

Balance

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-509.448	-78.688
4	EGENKAPITAL	<u>-384.448</u>	<u>46.312</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	414.128	50.000
	Skyldig selskabsskat	0	41.089
	Anden gæld	2.937	14.937
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>417.065</u>	<u>106.026</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>417.065</u>	<u>106.026</u>
	PASSIVER	<u>32.617</u>	<u>152.338</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Roesen Mossø ApS	-0	8.449
Resultat af TO-B ApS	-0	-9.488
Resultat af Teglhuse ApS	0	-981.972
	<u>0</u>	<u>-983.011</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.685	638
	<u>3.685</u>	<u>638</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	447.520	286.929
	<u>447.520</u>	<u>286.929</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-78.688	1.200.617
Overført årets resultat	-430.760	-1.279.305
	<u>-509.448</u>	<u>-78.688</u>
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution overfor Roesen Mossø ApS og ES Anebjerg ApS.		
6 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at erhverve aktier, aktiver til udlejning, drive		