

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Trørødvej 15
2950 Vedbæk
CVR-nr. 13000492

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.02.2018

Dirigent

Navn: Peter Kristian Rolin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Trørødvej 15

2950 Vedbæk

CVR-nr.: 13000492

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Peter Kristian Rolin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Holdingselskabet Rolin & Dam ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 02.02.2018

Direktion

Peter Kristian Rolin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Rolin & Dam ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 16614

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i ejendomsudlejning, investering i værdipapirer samt investering i øvrige virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.827 t.kr. efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets ejerlejlighed beliggende på Holger Danskes Vej, Frederiksberg er i årsrapporten indregnet til kostpris med fradrag af afskrivninger. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. september 2017 ca. 1.1 mio.kr.

Selskabets ledelse vurderer imidlertid, at markedsværdien på denne lejlighed ligger i niveauet ca. 2.2 mio.kr. Ledelsens vurdering har taget udgangspunkt i en salgsværdi for en noget mindre tilsvarende ejerlejlighed beliggende i samme ejendom, hvor selskabet opnåede en salgssum på ca. 1.6 mio.kr. og realiserede herved en regnskabsmæssig gevinst på ca. 800 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 18.269 t.kr. pr. 30. september 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		131.441	132
Andre eksterne omkostninger		<u>(78.207)</u>	<u>(45)</u>
Bruttoresultat		53.234	87
Personaleomkostninger	1	(363.591)	(364)
Af- og nedskrivninger	2	687.653	(112)
Andre driftsomkostninger		<u>(311.841)</u>	<u>(243)</u>
Driftsresultat		65.455	(632)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(34.898)	(108)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.123.693	691
Andre finansielle indtægter		1.071.256	480
Andre finansielle omkostninger		<u>(121.468)</u>	<u>(105)</u>
Resultat før skat		2.104.038	326
Skat af årets resultat	3	<u>(277.302)</u>	<u>32</u>
Årets resultat		<u>1.826.736</u>	<u>358</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	850
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		2.175.000	0
Overført resultat		<u>(2.348.264)</u>	<u>(492)</u>
		<u>1.826.736</u>	<u>358</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.089.200	1.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.333	186
Materielle anlægsaktiver	4	1.189.533	2.095
Udskudt skat		67.908	59
Finansielle anlægsaktiver		67.908	59
Anlægsaktiver		1.257.441	2.154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		298.161	253
Andre tilgodehavender		110.252	169
Tilgodehavender		408.413	422
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.006.205	20.041
Værdipapirer og kapitalandele		18.006.205	20.041
Likvide beholdninger		1.895.219	273
Omsætningsaktiver		20.309.837	20.736
Aktiver		21.567.278	22.890

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	135.100	135
Overført overskud eller underskud		16.133.555	19.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>18.268.655</u>	<u>19.467</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>543.374</u>	<u>508</u>
Hensatte forpligtelser		<u>543.374</u>	<u>508</u>
Skyldig selskabsskat		<u>285.732</u>	<u>60</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>285.732</u>	<u>60</u>
Bankgæld		1.735.499	1.885
Skyldig selskabsskat		49.698	148
Anden gæld	6	<u>684.320</u>	<u>822</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.469.517</u>	<u>2.855</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.755.249</u>	<u>2.915</u>
Passiver		<u>21.567.278</u>	<u>22.890</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	135.100	18.481.819	850.000	19.466.919
Udbetalt ordinært udbytte	0	(2.175.000)	(850.000)	(3.025.000)
Årets resultat	0	(173.264)	2.000.000	1.826.736
Egenkapital ultimo	135.100	16.133.555	2.000.000	18.268.655

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	361.564	362
Andre omkostninger til social sikring	4.727	5
Andre personaleomkostninger	(2.700)	(3)
	363.591	364
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	100.700	112
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(788.353)	0
	(687.653)	112
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	285.732	60
Ændring af udskudt skat	(8.430)	(8)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(84)
	277.302	(32)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.209.750	469.996
Afgange	(848.375)	0
Kostpris ultimo	1.361.375	469.996
Af- og nedskrivninger primo	(300.500)	(283.663)
Årets afskrivninger	(14.700)	(86.000)
Tilbageførsel ved afgange	43.025	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(272.175)	(369.663)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.089.200	100.333

Offentlig ejendomsvurdering 2016 (Holger Danskes Vej 30, lejl. 35) 1.250.000 kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	1.351	100	135.100
	1.351		135.100
		2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
6. Anden gæld			
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		16.797	17
Andre skyldige omkostninger		667.523	805
		684.320	822

I andre skyldige omkostninger indgår mellemregning med anpartshaver.

Pr. 30.09.2017 udgjorde gælden til anpartshaveren 244 t.kr.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS havde pr. 30. september 2017 resthæftelse over for Merchant Equity Large Cap Europe K/S på 20.000 EUR svarende til 149 t.kr., en resthæftelse over for Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS på 42.000 EUR svarende til 313 t.kr. og en resthæftelse over for Merchant Equity Large Cap Europe V K/S på 153.000 EUR svarende til 1.139 t.kr.

Ejerpantebreve, nom. 30 t.kr. i selskabets ejerlejlighed, er deponeret til sikkerhed over for mellemværender med Ejerforeningen Holger Danskes Vej 28-30.

Selskabet har stillet et bankindestående på 282 t.kr til sikkerhed for selskabets kassekredit.

Selskabet indgår i en sambeskatning med X-Court ApS med Holdingselskabet Rolin & Dam ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejerlejlighederne på Holger Danskes Vej, Frederiksberg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende ejerlejlighederne på Holger Danskes Vej, Frederiksberg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte andre virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter selskabets andel af negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder, der måles til indre værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.