

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Trørødvej 15
2950 Vedbæk
CVR-nr. 13000492

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2019

Dirigent

Navn: Peter Kristian Rolin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Trørødvej 15

2950 Vedbæk

CVR-nr.: 13000492

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

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 01.10.2017 - 30.09.2018 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 13.03.2019

Direktion

Peter Kristian Rolin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Rolin & Dam ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Lånet er forrentet og er blevet indfriet efter statusdagen.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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 13.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16614

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 366 t.kr. efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 17.239 t.kr. pr. 30. september 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Efter statusdagen er der udbetalt ekstraordinært udbytte på i alt 1.350 t.kr. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		103.541	131
Andre eksterne omkostninger		(74.712)	(79)
Bruttoresultat		28.829	52
Personaleomkostninger	1	(365.030)	(364)
Af- og nedskrivninger	2	(100.700)	687
Andre driftsomkostninger		(297.469)	(308)
Driftsresultat		(734.370)	67
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(15.454)	(35)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		677.892	1.124
Andre finansielle indtægter		867.327	1.070
Andre finansielle omkostninger		(208.296)	(122)
Resultat før skat		587.099	2.104
Skat af årets resultat		(221.442)	(277)
Årets resultat		365.657	1.827
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.000.000	2.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	2.175
Overført resultat		(3.634.343)	(2.348)
		365.657	1.827
Udbytte udloddet efter balancedagen			
Ekstraordinært udbytte		1.350.000	0

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.850.000	1.089
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.333	100
Materielle anlægsaktiver	3	1.864.333	1.189
Udskudt skat		0	67
Finansielle anlægsaktiver		0	67
Anlægsaktiver		1.864.333	1.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		305.405	298
Andre tilgodehavender		23.983	110
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		162.033	0
Tilgodehavender		491.421	408
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.771.253	18.007
Værdipapirer og kapitalandele		18.771.253	18.007
Likvide beholdninger		210.220	1.896
Omsætningsaktiver		19.472.894	20.311
Aktiver		21.337.227	21.567

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	135.100	135
Reserve for opskrivninger		604.890	0
Overført overskud eller underskud		12.499.211	16.134
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	2.000
Egenkapital		<u>17.239.201</u>	<u>18.269</u>
Udskudt skat		88.164	0
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		558.828	543
Hensatte forpligtelser		<u>646.992</u>	<u>543</u>
Skyldig selskabsskat		235.980	286
Langfristede gældsforpligtelser		<u>235.980</u>	<u>286</u>
Bankgæld		2.745.272	1.735
Skyldig selskabsskat		256.160	50
Anden gæld		213.622	684
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.215.054</u>	<u>2.469</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.451.034</u>	<u>2.755</u>
Passiver		<u>21.337.227</u>	<u>21.567</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	135.100	0	16.133.554	2.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.000.000)
Øvrige egenkapitalposterings	0	604.890	0	0
Årets resultat	0	0	(3.634.343)	4.000.000
Egenkapital ultimo	135.100	604.890	12.499.211	4.000.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				18.268.654
Udbetalt ordinært udbytte				(2.000.000)
Øvrige egenkapitalposterings				604.890
Årets resultat				365.657
Egenkapital ultimo				17.239.201

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	361.632	362
Andre omkostninger til social sikring	6.173	5
Andre personaleomkostninger	(2.775)	(3)
	365.030	364
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	100.700	101
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(788)
	100.700	(687)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.361.375	469.996
Kostpris ultimo	1.361.375	469.996
Årets opskrivninger	775.500	0
Opskrivninger ultimo	775.500	0
Af- og nedskrivninger primo	(272.175)	(369.663)
Årets afskrivninger	(14.700)	(86.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(286.875)	(455.663)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.850.000	14.333

Offentlig ejendomsvurdering 2017 (Holger Danskes Vej 30, lejl. 35) 1.250.000 kr.

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	1.351	100	135.100
	1.351		135.100

5. Eventualforpligtelser

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS havde pr. 30. september 2018 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 37.000 EUR svarende til 276 t.kr. og en resthæftelse over for Merchant Equity Large Cap Europe V K/S på 71.000 EUR svarende til 525 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 197 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har ændret regnskabspraksis og foretaget opskrivning af ejendomme, hvilket har medført en indtægt direkte på egenkapitalen efter skat på 605 t.kr. Selskabets sammenligningstal er ikke ændret.

Selskabets regnskabspraksis er i øvrigt uændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

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 værdipapirer, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.