

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Marievej 16 A, 1.
2950 Vedbæk
CVR-nr. 13000492

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2020

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 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS

Marievej 16 A, 1.

2950 Vedbæk

CVR-nr.: 13000492

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Peter Kristian Rolin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27.02.2020

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 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 af forhold i regnskabet

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

Lånet er forrentet og er blevet indfriet i regnskabsåret.

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 27.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anne Elmelund Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34115

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
		<u> </u>	<u> </u>
Nettoomsætning		0	104
Andre eksterne omkostninger		(12.209)	(74)
Bruttoresultat		(12.209)	30
Personaleomkostninger	1	(364.561)	(365)
Af- og nedskrivninger	2	(146.908)	(101)
Andre driftsomkostninger		(307.740)	(300)
Driftsresultat		(831.418)	(736)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(17.807)	(15)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		605.384	678
Andre finansielle indtægter	3	736.422	866
Andre finansielle omkostninger	4	(272.119)	(208)
Resultat før skat		220.462	585
Skat af årets resultat	5	(9.562)	(221)
Årets resultat		210.900	364
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	4.000
Overført resultat		(789.100)	(3.634)
		210.900	366
Udbytte udloddet efter balancedagen			
Ekstraordinært udbytte		0	1.350.000

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Grunde og bygninger		0	1.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14
Materielle anlægsaktiver	6	0	1.864
Udskudt skat		16.952	0
Finansielle anlægsaktiver	7	16.952	0
Anlægsaktiver		16.952	1.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		321.848	305
Andre tilgodehavender		47.108	24
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	162
Tilgodehavender		368.956	491
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.782.977	18.771
Værdipapirer og kapitalandele		15.782.977	18.771
Likvide beholdninger		522.831	211
Omsætningsaktiver		16.674.764	19.473
Aktiver		16.691.716	21.337

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	135.100	135
Reserve for opskrivninger		0	605
Overført overskud eller underskud		10.965.000	12.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	4.000
Egenkapital		<u>12.100.100</u>	<u>17.240</u>
Udskudt skat		0	88
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		576.635	559
Hensatte forpligtelser		<u>576.635</u>	<u>647</u>
Skyldig selskabsskat		96.678	236
Langfristede gældsforpligtelser		<u>96.678</u>	<u>236</u>
Bankgæld		2.763.534	2.744
Skyldig selskabsskat		202.367	256
Anden gæld		952.402	214
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.918.303</u>	<u>3.214</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.014.981</u>	<u>3.450</u>
Passiver		<u>16.691.716</u>	<u>21.337</u>
Eventualforpligtelser	9		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	135.100	604.890	12.499.210
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.350.000)
Opløsning af opskrivninger	0	(604.890)	604.890
Årets resultat	0	0	(789.100)
Egenkapital ultimo	135.100	0	10.965.000

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	4.000.000	17.239.200
Udbetalt ordinært udbytte	(4.000.000)	(4.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(1.350.000)
Opløsning af opskrivninger	0	0
Årets resultat	1.000.000	210.900
Egenkapital ultimo	1.000.000	12.100.100

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	361.659	362
Andre omkostninger til social sikring	5.702	6
Andre personaleomkostninger	(2.800)	(3)
	364.561	365
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.333	101
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	132.575	0
	146.908	101
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.486	5
Renteindtægter i øvrigt	64.249	14
Dagsværdireguleringer	536.446	482
Øvrige finansielle indtægter	130.241	365
	736.422	866
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	103.050	64
Øvrige finansielle omkostninger	169.069	144
	272.119	208
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	114.678	236
Ændring af udskudt skat	(105.116)	(15)
	9.562	221

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.361.375	469.996
Afgange	<u>(1.361.375)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>469.996</u>
Opskrivninger primo	775.500	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>(775.500)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	286.875	(455.663)
Årets afskrivninger	0	(14.333)
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(286.875)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(469.996)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
		Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		<u>16.952</u>
Kostpris ultimo		<u>16.952</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>16.952</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.
8. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Anpartskapital	<u>1.351</u>	<u>135.100</u>
	<u>1.351</u>	<u>135.100</u>

9. Eventualforpligtelser

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS havde pr. 30. september 2019 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

Noter

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 82.000 EUR svarende til 612 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med X-Court ApS med Holdingselskabet Rolin & Dam ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Tilgodehavendet pr. 30.09.2018 består af tilgodehavende hos direktionen.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Renter tilskrevet i året udgør 25 t.kr.

Lånet er indfriet i 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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. Tilgodehavender, 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

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejerlejligheden på Holger Danskes Vej, Frederiksberg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger vedrørende ejerlejligheden 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 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, 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 nominal 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 og unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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