

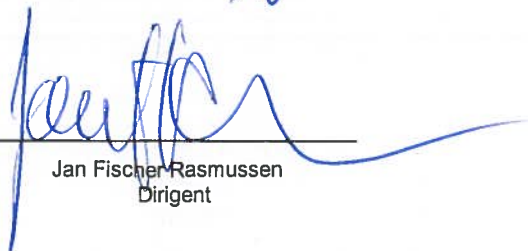
Rullekrogården Holding ApS

Slettensvej 157, 5270 Odense N

CVR-nr. 14 25 83 02

Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/2 2017



Jan Fischer Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Rullekrogården 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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 31. januar 2017

Direktion


Jan Fischer Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rullekrogården Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rullekrogården Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 Ethiske 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Odense, den 31. januar 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Søren Vestermark Hansen, CMA
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rullekrogården Holding ApS Slettensvej 157 5270 Odense N
	CVR-nr.: 14 25 83 02 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 1. juni 1990 Hjemsted: Odense Kommune
Direktion	Jan Fischer Rasmussen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nordfyns Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsbesiddelse og udlejning.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitet er pr. 1/10 2016 solgt fra. Salget har medført en gevinst, således at selskabets egenkapital er blevet reetableret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 919.224, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 197.033.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.738.668	2.624
Personaleomkostninger	1	0	-3.034
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.738.668	-410
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-488.230	-472
Andre driftsomkostninger		0	-19
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.250.438	-901
Resultat før finansielle poster		1.250.438	-901
Finansielle omkostninger		-219.214	-305
Resultat før skat		1.031.224	-1.206
Skat af årets resultat	2	-112.000	260
Årets resultat		919.224	-946
Overført resultat		919.224	-946
		919.224	-946

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Software		0	285
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>285</u>
Grunde og bygninger		5.875.189	6.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	751
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.875.189</u>	<u>7.115</u>
Deposita		0	10
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.875.189</u>	<u>7.410</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	495
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>495</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	36
Andre tilgodehavender		0	90
Udskudt skatteaktiv		75.000	187
Periodeafgrænsningsposter		0	41
Tilgodehavender		<u>75.000</u>	<u>354</u>
Likvide beholdninger		<u>41.404</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>116.404</u>	<u>853</u>
Aktiver i alt		<u>5.991.593</u>	<u>8.263</u>

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		-2.967	-923
Egenkapital	5	197.033	-723
Banker		0	386
Gæld til realkreditinstitutter		5.000.000	5.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.000.000	5.386
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	100
Kreditinstitutter		0	515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.038
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		242.471	78
Anden gæld		552.089	1.869
Kortfristede gældsforpligtelser		794.560	3.600
Gældsforpligtelser i alt		5.794.560	8.986
Passiver i alt		5.991.593	8.263
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	2.607
Pensioner	0	143
Andre omkostninger til social sikring	0	75
Andre personaleomkostninger	0	209
	0	3.034
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	112.000	-260
	112.000	-260
3 Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill kr.	Software kr.
Kostpris 1. oktober	2.300.000	1.497.600
Afgang i årets løb	-2.300.000	-1.497.600
Opskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.300.000	1.213.200
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.300.000	-1.213.200
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	6.494.318	3.242.962
Afgang i årets løb	0	-3.242.962
Kostpris 30. september	<u>6.494.318</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	130.899	2.492.317
Årets nedskrivninger	438.419	0
Årets afskrivninger	49.811	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.492.317
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>619.129</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.875.189</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	-922.191	-722.191
Årets resultat	0	919.224	919.224
Egenkapital 30. september	<u>200.000</u>	<u>-2.967</u>	<u>197.033</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	486.434	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	5.000.000	5.000.000	0	4.250.000
	5.486.434	5.000.000	0	4.250.000

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på tkr. 391, der primært vedrører uudnyttede fremførelsesberettigede skattemæssige underskud.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 5.875.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 500 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for tkr. 500 til sikkerhed for bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rullekrogården Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved leje af lokaler indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software:

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den forventede brugstid, der udgør 2-3 år.

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 brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi, fordeles lineært over følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets retsgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontaktværdi på låneoverdragelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på overtagelsestidspunktet..

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