
RDL ApS

Ingemannsvej 3, 5230 Odense M

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 20 32 73 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /1 2020

Knud Dantzer Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for RDL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. januar 2020

Direktion

Knud Dantzer Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i RDL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RDL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. januar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne33722

Kristian Rath
statsautoriseret revisor
mne42817

Selskabsoplysninger

Selskabet

RDL ApS
Ingemannsvej 3
5230 Odense M

CVR-nr.: 20 32 73 40
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Knud Dantzer Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab		-535.859	-424.729
Andre driftsomkostninger		0	-12.314
Resultat før finansielle poster		-535.859	-437.043
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.162.720	6.306.804
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	68.738	46.240
Finansielle indtægter	2	771.381	581.704
Finansielle omkostninger		-57.397	-51.525
Resultat før skat		1.409.583	6.446.180
Skat af årets resultat	3	-70.556	-31.530
Årets resultat		1.339.027	6.414.650

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	665.900	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-264.933	6.353.044
Overført resultat	938.060	-538.394
	1.339.027	6.414.650

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	18.560.599	19.086.067
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	765.183	696.445
Finansielle anlægsaktiver		19.325.782	19.782.512
Anlægsaktiver		19.325.782	19.782.512
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		798.933	4.149.111
Andre tilgodehavender		40.729	8.841
Udskudt skatteaktiv		113.372	267.923
Selskabsskat		2.307	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		546.032	1.734
Periodeafgrænsningsposter		4.302	0
Tilgodehavender		1.505.675	4.427.609
Værdipapirer		13.846.069	14.882.372
Likvide beholdninger		8.863.393	1.151.482
Omsætningsaktiver		24.215.137	20.461.463
Aktiver		43.540.919	40.243.975

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		520.919	520.919
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.813.466	18.078.399
Overført resultat		21.565.595	20.627.535
Foreslået udbytte for regnskabsåret		665.900	600.000
Egenkapital		40.565.880	39.826.853
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	21.618
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.899.166	306.566
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		58.373	88.938
Anden gæld		17.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.975.039	417.122
Gældsforpligtelser		2.975.039	417.122
Passiver		43.540.919	40.243.975
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	520.919	18.078.399	20.627.535	600.000	39.826.853
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-264.933	938.060	665.900	1.339.027
Egenkapital 30. september	520.919	17.813.466	21.565.595	665.900	40.565.880

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet er holdingselskab for datterselskaberne Dantzer ApS, Dantzer Invest I ApS, Dantzer Invest II ApS, Dantzer III Invest ApS og Single Home ApS, som driver ejendomsudlejning. Aktiviteten består herudover af investering i værdipapirer.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.523	89.781
Andre finansielle indtægter	<u>766.858</u>	<u>491.923</u>
	<u>771.381</u>	<u>581.704</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-83.995	-3.843
Årets udskudte skat	<u>154.551</u>	<u>35.373</u>
	<u>70.556</u>	<u>31.530</u>

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.641.613	1.641.613
Afgang i årets løb	-191.797	0
Kostpris 30. september	<u>1.449.816</u>	<u>1.641.613</u>
Værdireguleringer 1. oktober	17.444.454	11.137.650
Årets afgang	-1.496.391	0
Årets resultat	<u>1.162.720</u>	<u>6.306.804</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>17.110.783</u>	<u>17.444.454</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>18.560.599</u>	<u>19.086.067</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dantzer ApS	Odense	150.000	100%
Dantzer Invest II ApS	Odense	125.000	100%
Dantzer III Invest ApS	Odense	80.000	100%
Single Home ApS	Odense	50.000	52%

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	62.500	62.500
Kostpris 30. september	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. oktober	633.945	587.705
Årets resultat	68.738	46.240
Værdireguleringer 30. september	702.683	633.945
Regnskabsmæssig værdi 30. september	765.183	696.445

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
C K Ejendomsinvest ApS	Odense	125.000	50%

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 187.000. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til fordel for datterselskabet Dantzer III Invest ApS' bankengagement. Kautionen er begrænset til DKK 1 mio.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RDL ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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