

Roneklint Gods af 20/10 1998 A/S

**c/o Egholm
Trehøjevej 45
4070 Kirke Hyllinge
CVR-nr. 21 38 99 94**

**Årsrapport for 2015
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25/05 2016

Ole Falck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Roneklint Gods af 20/10 1998 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 25. maj 2016

Direktion

Carsten C. Møller
direktør

Bestyrelse

Ole Falck
formand

Dorte Falck

Carsten Møller

Rikke Falck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Roneklint Gods af 20/10 1998 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roneklint Gods af 20/10 1998 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde primo regnskabsåret i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet incl. renter er indfriet i regnskabssåret. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Sorø, den 25. maj 2016

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roneklint Gods af 20/10 1998 A/S c/o Egholm Trehøjevej 45 4070 Kirke Hyllinge CVR-nr.: 21 38 99 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 20. oktober 1998 Regnskabsår: 17. regnskabsår Hjemsted: Lejre
Bestyrelse	Ole Falck, formand Dorte Falck Carsten Møller Rikke Falck
Direktion	Carsten C. Møller, direktør
Revision	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. maj 2016, på selskabets adresse .

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roneklint Gods af 20/10 1998 A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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, og andre driftindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af skov- og landbrugsprodukter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Leje og forpagtningsindtægter periodiseres og indtægtsføres for hvad der vedrører regnskabsåret.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger anvent direkte til ejendommenes drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

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 at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20 år	0 %
Øvrige bygninger	30-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om geninvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis dette er tilfældet nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen såfremt denne ikke er tilgængelig anvendes kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		422.194	536
Personaleomkostninger	2	<u>-230.461</u>	<u>-60</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		191.733	476
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-96.965</u>	<u>-68</u>
Resultat før finansielle poster		94.768	408
Finansielle indtægter	3	360.573	381
Andre finansielle omkostninger		<u>-765.349</u>	<u>-146</u>
Resultat før skat		-310.008	643
Skat af årets resultat		<u>97.700</u>	<u>-184</u>
Årets resultat		<u>-212.308</u>	<u>459</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-212.308</u>	<u>459</u>
		<u>-212.308</u>	<u>459</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		29.168.296	28.952
Materielle anlægsaktiver		29.168.296	28.952
Anlægsaktiver i alt		29.168.296	28.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.900	181
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.001	47
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.906
Andre tilgodehavender		364	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	19.914	10
Udskudt skatteaktiv		106.600	9
Periodeafgrænsningsposter		52.995	55
Tilgodehavender		412.774	2.208
Værdipapirer		13.834.283	2.048
Værdipapirer		13.834.283	2.048
Likvide beholdninger		561.828	179
Omsætningsaktiver i alt		14.808.885	4.435
Aktiver i alt		43.977.181	33.387

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		26.020.000	26.020
Overført resultat		-1.671.411	-1.459
Egenkapital	5	<u>24.348.589</u>	<u>24.561</u>
Gæld til realkreditinstitutter		17.847.656	8.044
Deposita		73.100	48
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>17.920.756</u>	<u>8.092</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	101.000	100
Banker		1.001.480	260
Modtagne forudbetalinger fra kunder		37.465	33
Gæld til tilknyttede virksomheder		252.184	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.707	13
Selskabsskat		120.800	214
Anden gæld		174.200	114
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.707.836</u>	<u>734</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.628.592</u>	<u>8.826</u>
Passiver i alt		<u>43.977.181</u>	<u>33.387</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive udlejning af boliger samt bortforpagtning af jord.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	227.492	60
Andre personaleomkostninger	2.969	0
	<u>230.461</u>	<u>60</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	47.006	176
Andre finansielle indtægter	313.567	205
	<u>360.573</u>	<u>381</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>19.914</u>	<u>10</u>
---	---------------	-----------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Rentefod (%)	10,20%	0,00%
--------------	--------	-------

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	26.020.000	-1.459.103	24.560.897
Årets resultat	0	-212.308	-212.308
Egenkapital 31. december 2015	<u>26.020.000</u>	<u>-1.671.411</u>	<u>24.348.589</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital (Fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	26.020	-1.918	24.102
Årets resultat	0	459	459
Egenkapital 31. december 2014	26.020	-1.459	24.561

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	8.143.891	17.948.656	101.000	17.356.000
Deposita	48.400	73.100	0	0
	8.192.291	18.021.756	101.000	17.356.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet datterselskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede skyldige skat vedrørende sambeskatningen udgør på balancedagen t.kr. 118. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 17.949 er der tinglyst pantebrev på i alt t.kr. 18.369 i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør t.kr. 29.001.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.kr. 1.001, er der stillet sikkerhed i selskabets likvide beholdninger og værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør t.kr. 2.196.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Roneklint Holding I ApS, Trehøjevej 45, 4070 Kirke Hyllinge, Lejre.

Roneklint Holding II ApS, Trehøjevej 45, 4070 Kirke Hyllinge, Lejre.

Dorrik ApS, Trehøjevej 45, 4070 Kirke Hyllinge, Lejre.