

Rødkildegruppen ApS


Lystholt Allé 6, 7100 Vejle

CVR-nr. 25 81 93 30

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/10/2017.



Jens Bruun Haugstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Rødkildegruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. februar 2017

Direktion

Jens Bruun Haugstrup



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Rødkildegruppen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rødkildegruppen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er 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.

Aarhus, den 10. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rødkildegruppen ApS Lystholt Allé 6 7100 Vejle
	CVR-nr.: 25 81 93 30
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jens Bruun Haugstrup
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Modervirksomhed	Jens Haugstrup Holding ApS
Dattervirksomheder	Lagos APT ApS, Vejle Dæmningen 46 A ApS, Vejle Grejsdalsvej 131 ApS, Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødkildegruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rødkildegruppen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	158.440	154.840
3 Personaleomkostninger	-2.077	-14.477
Driftsresultat	156.363	140.363
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-23.988	-3.715.561
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	213.832	105.401
Andre finansielle indtægter	527.951	1.170.479
4 Andre finansielle omkostninger	-390.307	-1.805.574
Resultat før skat	483.851	-4.104.892
5 Skat af årets resultat	-119.876	85.456
Årets resultat	363.975	-4.019.436
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	363.975	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.019.436
Disponeret i alt	363.975	-4.019.436

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	88.888	101.348
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.434.000	7.319.187
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.522.888</u>	<u>7.420.535</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.522.888</u>	<u>7.420.535</u>
Omsætningsaktiver			
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.976.948	3.012.691
	Udsudte skatteaktiver	202.968	322.844
	Tilgodehavende selskabsskat	129.929	134.759
	Andre tilgodehavender	90.860	130.949
	Tilgodehavender i alt	<u>3.400.705</u>	<u>3.601.243</u>
	Likvide beholdninger	<u>22</u>	<u>22</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.400.727</u>	<u>3.601.265</u>
	Aktiver i alt	<u>10.923.615</u>	<u>11.021.800</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	268.750	268.750
10	Overført resultat	-4.673.020	-5.720.161
	Egenkapital i alt	-4.404.270	-5.451.411
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	70.000	140.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	70.000	140.000
	Gæld til pengeinstitutter	8.747.719	8.572.459
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.625	18.625
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.122.127	0
	Gæld til associerede virksomheder	0	6.813.930
	Anden gæld	369.414	928.197
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.257.885	16.333.211
	Gældsforpligtelser i alt	15.327.885	16.473.211
	Passiver i alt	10.923.615	11.021.800
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		
13	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af fast ejendom, investering i aktier og anparter samt gennemførelse af valutaterminforretninger.

2. Usikkerhed om going concern / kapitaltab

Selskabet har som følge af realiserede underskud tabt kapitalen. Selskabet forventer at retablere kapitalen via egen indtjening. Moderselskabet har kautioneret for selskabets bankengagement. Herved er det ledelsens opfattelse, at selskabets kapital og likviditet er sikret til det kommende års drift.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.069	14.297
Andre omkostninger til social sikring	8	180
	<u>2.077</u>	<u>14.477</u>

4. Andre finansielle omkostninger

Tilknyttede virksomheder	184.272	0
Andre renteomkostninger	206.035	1.805.574
	<u>390.307</u>	<u>1.805.574</u>

5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	119.876	-85.857
Regulering af tidligere års skat	0	401
	<u>119.876</u>	<u>-85.456</u>

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	2.470.000	375.000
Tilgang i årets løb	0	2.095.000
Kostpris 30. september 2016	2.470.000	2.470.000
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-2.368.652	-701.572
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-23.987	-3.715.561
Modregning i tilgodehavender	11.527	2.048.481
Opskrivninger 30. september 2016	-2.381.112	-2.368.652
Saldo 1. oktober 2011	0	819.125
Overført til hensatte forpligtelser	0	-819.125
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	88.888	101.348
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Rødkildegruppen ApS
Lagos APT ApS, Vejle	100 %	88.888	-12.460	88.888
Dæmningen 46 A ApS, Vejle	100 %	-1.792.952	-39.561	0
Grejsdalsvej 131 ApS, Vejle	100 %	-630.182	28.034	0
		-2.334.246	-23.987	88.888

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>5.900.000</u>	<u>5.900.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>5.900.000</u>	<u>5.900.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	1.419.186	841.222
Årets opskrivninger	<u>114.814</u>	<u>577.965</u>
Nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.534.000</u>	<u>1.419.187</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>7.434.000</u>	<u>7.319.187</u>
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Grejsdalsvej 131 ApS	1.616.704	1.658.000
Dæmningen 46 A ApS	3.642.103	3.654.000
Lagos ApT ApS	141.276	112.299
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>-2.423.135</u>	<u>-2.411.608</u>
	<u>2.976.948</u>	<u>3.012.691</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>268.750</u>	<u>268.750</u>
	<u>268.750</u>	<u>268.750</u>
Anpartskapitalen består af 268.750 anparter.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-5.720.161	-1.700.725
Årets overførte overskud eller underskud	363.975	-4.019.436
Gældseftergivelse	<u>683.166</u>	<u>0</u>
	<u>-4.673.020</u>	<u>-5.720.161</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement -8.747.697 kr., er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 7.434.000 kr.

Selskabets beholdning af anparter i henholdsvis Grejsdalsvej 131 ApS, og Lagos APT ApS med en bogført værdi på kr. 88.888 pr. 30. september 2016 er stillet til sikkerhed for tilknyttede virksomheders bankengagement.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for alt mellemværende med pengeinstitut for Lagos APT ApS.

12. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens Haugstrup Holding ApS, CVR-nr. 24220214 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jens Haugstrup Holding ApS, Lystholt Allé 6, Vejle