

**Rokama Holding ApS**

**CVR-nr. 26715660**

**Vilstedvej 108**

**9670 Løgstør**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Ronald Christensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Rokama Holding ApS  
Vilstedvej 108  
9670 Løgstør

CVR-nr.: 26715660  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Telefon: 98683223

### **Direktion**

Ronald Christensen

### **Bank**

Spar Nord Bank, Løgstør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Rokama Holding 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. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindblæs, den 13.06.2016

## **Direktion**

Ronald Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Rokama Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rokama Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 13.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er besiddelse af aktier i egne datterselskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Rokama Holding ApS. Årets overskud blev på 1.063 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(32.316)</b>	<b>(25)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.107.532	710
Andre finansielle indtægter		280.750	579
Andre finansielle omkostninger		<u>(305.780)</u>	<u>(4)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.050.186</b>	<b>1.260</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>12.342</u>	<u>(130)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.062.528</u></b>	<b><u>1.130</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		477.532	213
Overført resultat		<u>284.996</u>	<u>617</u>
		<b><u>1.062.528</u></b>	<b><u>1.130</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.308.319	2.830
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.060.684	7.139
Andre tilgodehavender		810.649	1.241
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>12.179.652</u>	<u>11.210</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>12.179.652</u>	<u>11.210</u>
Udskudt skat	3	12.342	0
Andre tilgodehavender		10.808	11
Tilgodehavende selskabsskat		30.454	8
<b>Tilgodehavender</b>		<u>53.604</u>	<u>19</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>969.685</u>	<u>1.211</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.023.289</u>	<u>1.230</u>
<b>Aktiver</b>		<u>13.202.941</u>	<u>12.440</u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		734.347	256
Overført overskud eller underskud		11.955.469	11.670
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>300</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>13.189.816</u></b>	<b><u>12.426</u></b>
Anden gæld		<u>13.125</u>	<u>14</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.125</u></b>	<b><u>14</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.125</u></b>	<b><u>14</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>13.202.941</u></b>	<b><u>12.440</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	256.815	11.670.473	300.000	12.427.288
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	477.532	284.996	300.000	1.062.528
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>734.347</b>	<b>11.955.469</b>	<b>300.000</b>	<b>13.189.816</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(12.342)	130
	<b>(12.342)</b>	<b>130</b>

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.573.972	6.460.868	1.240.775
Tilgange	0	1.787.991	0
Afgange	0	(561.880)	(430.126)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.573.972</b>	<b>7.686.979</b>	<b>810.649</b>
Opskrivninger primo	256.815	678.304	0
Andel af årets resultat	1.107.532	0	0
Udbytte	(630.000)	0	0
Opskrivninger	0	(304.599)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>734.347</b>	<b>373.705</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.308.319</b>	<b>8.060.684</b>	<b>810.649</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
			<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Associerede virksomheder:				
Nordjysk Entreprenør - Materiel A/S	Løgstør	35,00	9.452.341	3.164.382

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Udskudt skat</b>		
Fremførbare skattemæssige underskud	12.342	0
	<b>12.342</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions- og garantiforpligtelser andrager 0 kr.