

Ralf Milton Holding ApS

Fyrrevej 12
2680 Solrød Strand
CVR-nr. 27 98 32 43

Årsrapport
2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Ralf Milton Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 7. juni 2016

Direktion:

Ralf Milton Bønnelycke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ralf Milton Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ralf Milton Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 7. juni 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr.: 35 52 02 01

Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje anparter i datterselskab, aktier og obligationer optaget til handel på et reguleret marked samt eje ejendom til udlejning.

Betydningsfulde hændelse, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for [regnskabsklasse B](#).

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Anvendt Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af udlejningsejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og udlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt Regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (der afskrives ikke på grunde)	100 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt Regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for året 2015

Note		2014 <u>kr. 1.000</u>
	Bruttofortjeneste	46.746 53
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-131.397 0
2	Afskrivninger	<u>-8.783</u> <u>-9</u>
	Resultat før finansielle poster	-93.434 44
	Finansielle indtægter	48.868 85
	Finansielle omkostninger	<u>-4.279</u> <u>-176</u>
	Ordinært resultat før skat	-48.845 -47
1	Skat af årets resultat	<u>-21.644</u> <u>-33</u>
	Årets resultat	<u><u>-70.489</u></u> <u><u>-80</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført til næste år	-171.689 -178
	Foreslået udbytte	<u>101.200</u> <u>98</u>
		<u><u>-70.489</u></u> <u><u>-80</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014 <u>kr. 1.000</u>
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Materielle anlægsaktiver	
2	Grunde og bygninger	<u>816.819</u> <u>825</u>
3	Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer	<u>726.415</u> <u>768</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.565.811</u> <u>1.593</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	0 154
	Andre tilgodehavender	<u>5.148</u> <u>4</u>
		<u>5.148</u> <u>158</u>
	Likvide beholdninger	<u>108.320</u> <u>100</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>113.468</u> <u>258</u>
	Aktiver i alt	<u>1.679.279</u> <u>1.851</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		kr. 1.000
	Passiver	
4	Egenkapital	
	Anpartskapital	125.000 125
	Overført resultat	1.292.559 1.465
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200 98
	Egenkapital i alt	1.518.759 1.688
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000 19
	Selskabsskat	47.891 45
	Gæld til kapitalejer	72.221 69
	Anden gæld	30.408 30
	Kortfristede gældsforpligtelser	160.520 163
	Gældsforpligtelser i alt	160.520 163
	Passiver i alt	1.679.279 1.851
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1 Skat

	<u>Skyldig selskabs- skat</u>	<u>Udskudt selskabs- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelse</u>
Hensættelse pr. 1. januar 2015	45.272	0	
Betalt selskabsskat i 2015	<u>-19.025</u>		
	26.247	0	
Skat af årets resultat	<u>21.644</u>	<u>0</u>	<u>21.644</u>
Hensættelse pr. 31. december 2015	<u>47.891</u>	<u>0</u>	
Årets skatteudgift			<u>21.644</u>

Noter

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund og bygning</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	878.300
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>878.300</u>
Afskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	52.698
Årets afskrivninger	8.783
Afskrivninger på afh. aktiver	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>61.481</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>816.819</u></u>

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	125.000
Tilgang i året	350.000
Afgang i året	<u>-350.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	-125.000
Årets opskrivning	0
Årets nedskrivning	<u>22.577</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>-102.423</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>22.577</u></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:	
Murerfirmaet Ralf Milton ApS, Solrød kommune	
Nominel kapital	375.000
Ejerandel	33,33%
Egenkapital, jf. senest godkendte regnskab	<u>67.732</u>
Egenkapitalandel, reduceret til	<u>22.577</u>

Noter

		2014 <u>kr. 1.000</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat pr. 1. januar 2015	1.562.648	1.741
Årets resultat	-171.689	-178
Udbetalt a'contoudbytte	<u>-98.400</u>	<u>-98</u>
	1.292.559	1.465
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>98</u>
	<u>1.393.759</u>	<u>1.563</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u><u>1.518.759</u></u>	<u><u>1.688</u></u>

5 Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 50.000 i ejendommen, som er håndpantat til Ejerforeningen.