

Romerdahl Holding ApS

Voldumvej 20
2610 Rødovre

CVR NR. 28 10 76 84

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(11. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rødovre, den 26/12 2016



Lars Romerdahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

Årsregnskab 1 januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

Selskabsoplysninger

Romerdahl Holding ApS
Voldumvej 20
2610 Rødovre

CVR NR: 28 10 76 84
Stiftet: 1. august 2004
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 1. januar - 31.- december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Lars Romerdahl

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESPÅTEGNING


Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Romerdahl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 til 31. december 2015.

Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder kravene for fravalg af revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 21. juni 2016

Direktion:

Lars Romerdahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Romerdahl Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Romerdahl Holding ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

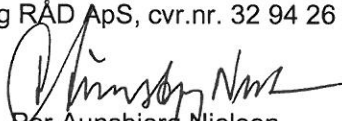
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 21. juni 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive Holding virksomhed

Årsrapporten for Romerdahl Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Forslag til udbytte præsenteres som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2014 er årets resultat efter skat uændret, mens kortfristet gæld er reduceret pr. 31. december 2014 med kr. 99.800 og egenkapitalen er forhøjet med kr. 99.800.

Dette års resultat efter skat uændret, mens kortfristet gæld er reduceret pr. 31. december 2015 med kr. 101.200 og egenkapitalen er forhøjet med et tilsvarende beløb.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursændringer og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Værdipapirer

Værdipapirer består af porteføljeaktiver og optages alle til den officielle kurs ultimo året. Regulering af værdipapirer føres over resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	<u>2015</u>	2014 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	-6.813	-6
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	0
Resultat af primær drift	-6.813	-6
4. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-57.245	129
4. Indtægt af kapitalandele i datterselskab	143.197	-104
1. Finansielle indtægter	8.599	10
2. Finansielle omkostninger	<u>-3.546</u>	0
Resultat før skat	84.192	29
3. Skat af årets resultat	<u>147</u>	-1
Årets resultat	<u><u>84.339</u></u>	<u>28</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	85.952	16
Overført resultat	<u>-102.813</u>	-88
	<u><u>84.339</u></u>	<u>28</u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

AKTIVER		2015	2014 1.000 KR.
Anlægsaktiver:			
Finansielle anlægsaktiver:			
4.	Kapitalandel i associeret virksomhed	168.216	25
4.	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	428.202	485
ANLÆGSAKTIVER I ALT		596.418	510
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
	Mellemregning med datterselskab	83.791	344
6.	Mellemregning med anpartshaver	10.144	0
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede selskaber	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder	13.415	0
	Andre tilgodehavender	5.000	5
		112.350	349
Værdipapirer		17.946	19
Likvide beholdninger		111.784	29
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		242.080	397
AKTIVER I ALT		838.498	907

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 KR.</u>
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivninger	102.028	16
	Overført resultat	485.339	588
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	EGENKAPITAL I ALT	813.567	829
	HENSÆTTELSER		
3.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
4.	Selskabsskat	1.068	28
	Anden gæld	23.864	50
		24.932	78
	GÆLD I ALT	24.932	78
	PASSIVER I ALT	838.498	907
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015	2014 1.000 KR.
1. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Udbytte, 25% udbytteskat	799	0
Urealiseret kursgevinst på porteføljeaktier	0	1
Mellemregning datterselskab selskab	7.800	9
	<u>8.599</u>	<u>10</u>
2. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bankgebyrer	2	0
Renter m.v. SKAT ej fradrag	2.868	0
Urealiseret kurstab på porteføljeaktier	676	0
	<u>3.546</u>	<u>0</u>
3. <u>Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat 2015	271	1
Regulering skat tidligere år og sambeskatningsregulering	-418	0
Beregnet udskudt skat	0	0
	<u>-147</u>	<u>1</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Nettokurstabskonto	-4.877	-5
Tab på aktier til fremførsel	-43.000	-43
	<u>-47.877</u>	<u>-48</u>
Beregningsgrundlag (22%)		
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo, der beregnes ikke negativ udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandel associeret	Kapitalandel datterselskab	Samlet
Anskaffelsessummer:			
Primo saldo	366.390	128.000	494.390
Tilgang i perioden	0	0	0
Afgang i perioden	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	366.390	128.000	494.390
Op- og nedskrivning:			
Saldo primo	119.057	-102.981	16.076
Årets resultatandel	-57.245	143.197	85.952
Afsat udbytte i datterselskab	0	0	0
Op- og nedskrivning i alt	61.812	40.216	102.028
Saldo ultimo i alt	428.202	168.216	596.418

Navn:	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- ejeraandel	Seneste års res.
Kokholm & Partners ApS	Rødovre	125.000	100%	143.197
Prominds A/S	Rødovre	500.000	50%	-114.491

5. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16.076		85.952	102.028
Overført resultat	588.152		-102.618	485.534
Forslag til udbytte	99.800	-99.800	101.200	101.200
	829.028	-99.800	84.534	813.762

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000. Alle anparter har samme rettigheder.

6. Anpartshaverlån

Der er i året opstået et ulovligt anpartshaverlån som snarest muligt vil blive indfriet. Lånet er opstået ved en fejl og rettes snarest.

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Kokholm og Partners ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatning for danske selskabsskatter. Skyldig selskabsskatter fremgår af årsrapporten. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser

8. Usikkerhed og going concern m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Ingen