

ROIKJAER HOLDING ApS

Adriansvej 6
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2016

Jesper Røikjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROIKJAER HOLDING ApS Adriansvej 6 2300 København S Telefonnummer: 99557379 e-mailadresse: jesper@roeikjaer.dk CVR-nr: 28113048 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 33 5100 Odense C. DK Danmark
Revisor	Dansk Revision Slagelse Godkendt Revisionsaktieselskab Tjørne Alle 2 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 29919801 P-enhed: 1002930675

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Roikjaer Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne

for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2015 - 31.

december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 20. maj 2016

København, den 20/05/2016

Direktion

Jesper Røikjær

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Roikjaer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roikjaer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på

grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt.

Årsregnskabet

omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet

i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Slagelse, 20. maj 2016

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Steen Ellebæk Nielsen

Registreret revisor

Slagelse, 20/05/2016

Steen Ellebæk Nielsen

Registreret revisor

Dansk Revision Slagelse Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR: 29919801

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering i kapitalandele i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 111 TDKK mod 39 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen

618 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Selskabet har med virkning fra 1. januar 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer i indregning og måling.

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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse

med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Penneo dokumentnøgle: EM0LV-ZLP01-T250M-07XQQ-OA1ZZ-6U066

Roikjaer Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

12

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes

resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes

i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige

indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige

indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: EM0LV-ZLP01-T250M-07XQQ-OA1ZZ-6U066

Roikjaer Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

13

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		-8.900	106.599
Bruttoresultat		-8.900	106.599
Resultat af ordinær primær drift		-8.900	106.599
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		84.195	
Andre finansielle indtægter	1	62.217	
Nedskrivning af finansielle aktiver			4
Øvrige finansielle omkostninger		-17.785	-65.047
Ordinært resultat før skat		119.727	41.556
Skat af årets resultat	2	-8.459	-2.695
Årets resultat		111.268	38.861
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		61.268	-11.139
I alt		111.268	38.861

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Kapitalandele i associerede virksomheder		101.195	
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	101.195	
Anlægsaktiver i alt		101.195	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		450.000	533.260
Tilgodehavender i alt		450.000	533.260
Likvide beholdninger		191.631	101.533
Omsætningsaktiver i alt		641.631	634.793
Aktiver i alt		742.826	634.793

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		442.511	381.243
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt	4	617.511	556.243
Skyldig selskabsskat		8.841	2.819
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		116.474	75.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		125.315	78.550
Gældsforpligtelser i alt		125.315	78.550
Passiver i alt		742.826	634.793

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter

Renteindtægter, associerede virksomheder 7.577 0

Andre finansielle indtægter 54.640 0

Finansielle indtægter i alt 62.217 0

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	8460	xxxxx
Ændring af udskudt skat	xxx.xxx	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	-1	xxxxx
	<u>8459</u>	<u>xxxxx</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	42000
Tilgang	xxx.xxx	17000
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	59000
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	-42000
Andel i årets resultat jf. note	xxx.xxx	138834
Udloddet udbytte	-xxx.xxx	-54639
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	42195
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	xxx.xxx	xxx.xxx

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Xxxx A/S, København	xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Xxxx ApS, Nyborg	xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	xxx.xxx	381000	50000	556000
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	-50000	-50000
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	61000	50000	111000
Egenkapital ultimo	125000	xxx.xxx	443000	50000	618000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen