

Rasmus Wittrup Holding ApS
CVR-nr. 28156847
Nørremarksvej 57
8700 Horsens

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent

Navn: Rasmus Wittrup Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rasmus Wittrup Holding ApS
Nørremarksvej 57
8700 Horsens

CVR-nr.: 28156847
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Rasmus Wittrup Jensen, direktør

Bank

Sydbank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Rasmus Wittrup 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17.06.2016

Direktion

Rasmus Wittrup Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rasmus Wittrup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rasmus Wittrup Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 17.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er, bortset fra nedenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret, således at det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i årsregnskabet. Resultat og balance er upåvirket af ændringen, mens egenkapitalen for 2015 er forøget med 101 t.kr. mod 100 t.kr. i 2014.

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 nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og kontorholdsomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre drifts-indtægter eller -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg består af jordarealer, der måles til kostpris, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger afholdt til udstykning mv.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det forslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		44.353	(138)
Personaleomkostninger	1	0	313
Af- og nedskrivninger	2	(120.879)	(95.879)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(429.950)</u>
Driftsresultat		(76.526)	(525.654)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.354.333	1.167.698
Andre finansielle indtægter		172.823	163.262
Andre finansielle omkostninger		<u>(80.664)</u>	<u>(74.820)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.369.966	730.486
Skat af ordinært resultat	3	<u>(20.224)</u>	<u>(67)</u>
Årets resultat		<u>2.349.742</u>	<u>730.419</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.354.333	77.498
Overført resultat		<u>(105.791)</u>	<u>454.721</u>
		<u>2.349.742</u>	<u>730.419</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		28.800	30.400
Immaterielle anlægsaktiver	4	28.800	30.400
Grunde og bygninger		2.897.578	2.991.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.000	125.000
Materielle anlægsaktiver	5	2.997.578	3.116.857
Kapitalandele i associerede virksomheder		13.245.716	10.891.383
Finansielle anlægsaktiver	6	13.245.716	10.891.383
Anlægsaktiver		16.272.094	14.038.640
Aktiver bestemt for salg		483.552	483.552
Varebeholdninger		483.552	483.552
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.300
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.738.858	2.766.118
Udskudt skat		51.800	39.946
Andre tilgodehavender		0	28.040
Tilgodehavende selskabsskat		0	70.426
Tilgodehavender		2.790.658	2.919.830
Likvide beholdninger		134.148	257.307
Omsætningsaktiver		3.408.358	3.660.689
Aktiver		19.680.452	17.699.329

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.530.042	8.175.709
Overført overskud eller underskud		5.920.931	6.026.722
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>16.678.173</u>	<u>14.428.231</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.399.954</u>	<u>2.612.163</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.399.954</u>	<u>2.612.163</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.065	12.821
Skyldig selskabsskat		20.078	0
Anden gæld		<u>581.182</u>	<u>646.114</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>602.325</u>	<u>658.935</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.002.279</u>	<u>3.271.098</u>
Passiver		<u>19.680.452</u>	<u>17.699.329</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	8.175.709	6.026.722	99.800	14.428.231
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	2.354.333	(105.791)	101.200	2.349.742
Egenkapital ultimo	126.000	10.530.042	5.920.931	101.200	16.678.173

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	0	(313)
	<u>0</u>	<u>(313)</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.600	1.600
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	119.279	94.279
	<u>120.879</u>	<u>95.879</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	32.078	19.061
Ændring af udskudt skat	(11.854)	(18.746)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(248)
	<u>20.224</u>	<u>67</u>
		Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>32.000</u>
Kostpris ultimo		<u>32.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.600)
Årets afskrivninger		<u>(1.600)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.200)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>28.800</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.161.840	143.000
Kostpris ultimo	3.161.840	143.000
Af- og nedskrivninger primo	(169.983)	(18.000)
Årets afskrivninger	(94.279)	(25.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(264.262)	(43.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.897.578	100.000
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.715.674
Kostpris ultimo		2.715.674
Opskrivninger primo		8.175.709
Andel af årets resultat		2.354.333
Opskrivninger ultimo		10.530.042
Regnskabsmæssig værdi ultimo		13.245.716
	Hjemsted	Retsform
Associerede virksomheder:		Ejerandel %
Wittrup Seafood A/S	Horsens	A/S 50,00
Shellfish Limfjord ApS	Horsens	ApS 25,00
Snaptun Muslinger ApS	Hedensted	ApS 50,00

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
7. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	126.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds gæld til Sydbank A/S. Kautionen er begrænset til 200 t.kr. Bankgælden i den associerede virksomhed udgør 1.278 t.kr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til sikkerhed for associerede virksomheders mellemværender med Sydbank A/S. Tilbagetrædelseserklæringen er begrænset til 3.500 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 2.110 t.kr.

9. Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af jord og ejendom, konsulentarbejde, udstykning af boligområder samt at eje anpartar, aktier og værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.