

ÅRSRAPPORT 2015/16

Rommedahl Holding ApS
Bakkekammen 137
3600 Frederikssund

CVR nr. 28294743

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 3. april 2017

Dirigent
Peter Rommedahl



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	12
Balance pr. 30. september	13
Noter	15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Rommedahl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 3. april 2017

Direktion



Peter Rommedahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rommedahl Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rommedahl Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 3. april 2017

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Kenn Andersen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter i regnskabsåret, har været køb og salg af ejendomme og grunde, udlejning af ejendomme, handel med automobiler samt at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, kr. 65.869, anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultatet i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rommedahl Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler. Endvidere består omsætningen af indtægter ved salg af grunde og biler.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter udgifter til drift af ejendomme samt omkostninger forbundet med drift af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris 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 klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 15-50 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationstværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Handelsejendomme indregnes til pålydende værdi eller dagsværdien, såfremt denne er kendt. Der afskrives ikke på handelsejendomme.

Biler til videresalg indregnes til kostpris med eventuelt tillæg af istandsættelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	368.120	671.825
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-331.936	-331.956
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	36.184	339.869
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	197.716	467.917
Andre finansielle indtægter	0	13.451
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-18.988	-17.379
Øvrige finansielle omkostninger	-265.672	-189.792
RESULTAT FØR SKAT	-50.760	614.066
Skat af årets resultat	116.629	-48.862
ÅRETS RESULTAT	65.869	565.204
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	-134.131	565.204
Disponeret i alt	65.869	565.204

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Goodwill	1.250.000	1.500.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.250.000	1.500.000
Grunde og bygninger	3.561.950	3.643.886
Materielle anlægsaktiver i alt	3.561.950	3.643.886
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.400.014	3.303.423
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.224.389	2.224.389
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.624.403	5.527.812
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.436.353	10.671.698
Fremstillede varer og handelsvarer	5.066.963	4.508.268
Varebeholdninger i alt	5.066.963	4.508.268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	157.578	0
Andre tilgodehavender	227.753	50.000
Periodeafgrænsningsposter	204.000	3.950
Tilgodehavender i alt	589.331	53.950
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.656.294	4.562.218
AKTIVER I ALT	16.092.647	15.233.916

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	3.173.564	3.173.564
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	630.975	1.533.259
Overført resultat	1.380.209	612.056
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
EGENKAPITAL I ALT	5.884.748	5.818.879
Hensættelser til udskudt skat	448.668	490.688
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	448.668	490.688
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.286.294	4.307.331
Selskabsskat	20.041	352.741
Anden gæld	951.600	906.600
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.257.935	5.566.672
Kortfristet andel af langfristet gæld	39.241	256.502
Kreditinstitutter i øvrigt	3.055.148	65.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	963	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	489.046
Selskabsskat	279.958	188.354
Anden gæld	1.042.194	110.437
Periodeafgrænsningsposter	8.500	25.835
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	75.292	2.222.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.501.296	3.357.677
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	9.759.231	8.924.349
PASSIVER I ALT	16.092.647	15.233.916
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	331.936	331.956
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	331.936	331.956
2. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder:		
Skandi Denmark A/S, Halsnæs, 100%		
Multi Flame AB, 51%		
Specifikation af andele i associerede virksomheder:		
K/S Bleichstrasse, København, 10%, Resultat t.kr. -12, Egenkapital t.kr. 28.340.		
Göppingen 2003 ApS, København, 10%, Resultat t.kr. 5, Egenkapital t.kr. 133.		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overkurs ved emission		
Primo	3.173.564	3.173.564
Ultimo	3.173.564	3.173.564
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	1.533.259	1.065.342
Årets resultatandel	197.716	467.917
Modtaget ekstraordinært udbytte	-1.100.000	0
Ultimo	630.975	1.533.259
Overført resultat		
Primo	612.056	514.769
Overført fra resultatdisponering	-134.131	565.204
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	-197.716	-467.917
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	1.100.000	0
Ultimo	1.380.209	612.056
Udbytte		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Ultimo	200.000	0
Egenkapital ultimo	5.884.748	5.818.879

Noter

4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Bevægelser på Virksomhedskapitalen:

Der blev foretaget kapitalforhøjelse med Nom. 375.000 i november 2011.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 3.464 efter 5 år.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tinglyst: Pantebrev DLR Kredit opr.kr. 3.220.000 i ejendommen Industrivej 34, 3300 Frederiksværk med bogført værdi kr. 3.561.950.

Pantebrev BRF Kredit opr.kr. 1.350.000 i ejendommen Frodes Have 26, 3650 Ølstykke med bogført værdi kr. 2.008.268.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er der tinglyst: Ejerpantebrev Spar Nord Bank kr. 1.000.000 i ejendommen Industrivej 34, 3300 Frederiksværk med bogført værdi kr. 3.561.950.

Ejerpantebrev Spar Nord Bank kr. 860.000 i ejendommen Frodes Have 26, 3650 Ølstykke med bogført værdi kr. 2.008.268.

Ovenstående er tillige stillet som sikkerhed for mellemværende med Skandi Denmark A/S.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank har Skandi Denmark A/S stillet sikkerhed.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank har selskabsdeltager stillet sikkerhed og er selvskyldnerkautionist.

Til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank er der tinglyst: Ejerpantebrev kr. 1.500.000 i ejendommen Havnsøgårdsvej med bogført værdi kr. 2.200.000.

Handelsejendomme: Byrde lyst pantstiftende Grundejerforeningen, Balders Have kr. 10.000 med bogført værdi kr. 2.008.268.

Til sikkerhed for kapitalandele i associerede virksomheder med bogført værdi kr. 2.224.389 har virksomhedsdeltager stillet selvskyldnerkaution med påkravsfrist.

Aktierne i tilknyttet virksomhed med bogført værdi kr. 998.875 ligger til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengeinstitut.

7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.