

Røsfeld Holding ApS
Gåseagervej 4
8250 Egå
CVR-nr. 28478925

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent



Navn: Karsten Reinhold Røsfeld

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.08.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Røsfeld Holding ApS
Gåseagervej 4
8250 Egå

CVR-nr.: 28478925

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.09.2015 - 31.08.2016

Direktion

Karsten Reinhold Røsfeld

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 for Røsfeld 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. 31.08.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.11.2016

Direktion


Karsten Reinhold Røsfeld

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Røsfeld Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Røsfeld Holding ApS for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016, 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

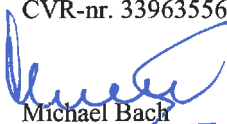
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

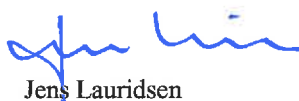
Aarhus, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Michael Bach
statsautoriseret revisor


Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og herunder drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16, som er selskabets 12. regnskabsår, udviser et underskud på 871 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Røsfeld Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

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

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(73.755)</u>	<u>(70.613)</u>
Driftsresultat		(73.755)	(70.613)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.111.530)	272.898
Andre finansielle indtægter	1	412.993	208.400
Andre finansielle omkostninger		<u>(30.297)</u>	<u>(105.578)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(802.589)	305.107
Skat af ordinært resultat	2	<u>(67.967)</u>	<u>(10.567)</u>
Årets resultat		<u>(870.556)</u>	<u>294.540</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(263.571)	272.898
Overført resultat		<u>(806.985)</u>	<u>(278.358)</u>
		<u>(870.556)</u>	<u>294.540</u>

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.180.315	6.569.845
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>5.180.315</u>	<u>6.569.845</u>
Anlægsaktiver		<u>5.180.315</u>	<u>6.569.845</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.728.962	349.644
Andre tilgodehavender		16.864	45.176
Tilgodehavender		<u>1.745.826</u>	<u>394.820</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.702.642	5.900.880
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.702.642</u>	<u>5.900.880</u>
Likvide beholdninger		<u>764.427</u>	<u>760.367</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.212.895</u>	<u>7.056.067</u>
Aktiver		<u>12.393.210</u>	<u>13.625.912</u>

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	263.571
Overført overskud eller underskud		11.964.529	12.771.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>12.364.529</u>	<u>13.535.085</u>
Skyldig selskabsskat		21.181	84.077
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>6.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.681</u>	<u>90.827</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.681</u>	<u>90.827</u>
Passiver		<u>12.393.210</u>	<u>13.625.912</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	200.000	263.571	12.771.514	300.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)
Årets resultat	0	(263.571)	(806.985)	200.000
Egenkapital ultimo	200.000	0	11.964.529	200.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				13.535.085
Udbetalt ordinært udbytte				(300.000)
Årets resultat				(870.556)
Egenkapital ultimo				12.364.529

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.453	40.433
Renteindtægter i øvrigt	84.746	111.127
Dagsværdireguleringer	46.692	26.488
Øvrige finansielle indtægter	252.102	30.352
	<u>412.993</u>	<u>208.400</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	67.967	10.567
	<u>67.967</u>	<u>10.567</u>
		Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.306.274
Kostpris ultimo		<u>6.306.274</u>
Opskrivninger primo		263.571
Andel af årets resultat		(1.111.530)
Udbytte		(278.000)
Opskrivninger ultimo		<u>(1.125.959)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>5.180.315</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selska-ber.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution til sikkerhed for Røsfeld IT A/S' mellemværende med bank. Bankgæld udgør 490 t.kr. pr. 31.08.2016.

Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution over for kreditforening vedrørende prioritetsgæld i Røsfeld Ejendomme ApS. Prioritetsgæld udgør 6.651 t.kr. pr. 31.08.2016.