

Rotonda ApS

Rytteragervej 6, 9800 Hjørring
CVR-nr. 29 60 36 69

Årsrapport for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.17

Christian Østergaard Stephansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Rotonda ApS
Rytteragervej 6
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 29 60 36 69

Direktion

Christian Østergaard Stephansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16 for Rotonda ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 14. marts 2017

Direktionen

Christian Østergaard Stephansen

Til kapitalejeren i Rotonda ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rotonda ApS for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 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 selskabet, 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. 30.11.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 14. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i et datterselskab og en associeret virksomhed samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.12.15 - 30.11.16 udviser et resultat på DKK 505.710 mod DKK 347.604 for tiden 01.12.14 - 30.11.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.456.976.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-32.006	29.074
Af- og nedskrivninger	0	-34.201
Resultat af primær drift	-32.006	-5.127
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	383.533	75.710
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	108.145	160.459
¹ Andre finansielle indtægter	49.861	129.872
Finansielle poster i alt	541.539	366.041
Resultat før skat	509.533	360.914
² Skat af årets resultat	-3.823	-13.310
Årets resultat	505.710	347.604

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	142.964	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	259.346	246.404
I alt	505.710	347.604

AKTIVER		30.11.16	30.11.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	733.550	649.517
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	959.771	851.626
	Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	500.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.193.321	2.001.143
	Anlægsaktiver i alt	2.193.321	2.001.143
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	847.166	100.500
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	194.806	274.885
	Tilgodehavende selskabsskat	96.177	43.530
	Tilgodehavender i alt	1.138.149	418.915
	Likvide beholdninger	232.656	745.810
	Omsætningsaktiver i alt	1.370.805	1.164.725
	Aktiver i alt	3.564.126	3.165.868

PASSIVER		30.11.16	30.11.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	142.964	0
	Overført resultat	3.184.012	2.924.666
5	Egenkapital i alt	3.456.976	3.054.666
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.252
	Anden gæld	3.750	3.750
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	107.150	111.202
	Gældsforpligtelser i alt	107.150	111.202
	Passiver i alt	3.564.126	3.165.868

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives lineært over 10 - 20 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Den anslåede levetid for goodwillen overstiger 5 år og er begrundet i den vurderede brugstid.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi eller til kostpris i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.566	3.079
Øvrige finansielle indtægter	23.295	126.793
I alt	49.861	129.872

2. Skatter

Årets aktuelle skat	3.823	22.470
Årets udskudte skat	0	-8.333
Regulering af tidligere års skat	0	-827
I alt	3.823	13.310

	30.11.16	30.11.15
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.11.15	1.087.357	1.087.357
Kostpris pr. 30.11.16	1.087.357	1.087.357
Nedskrivninger pr. 30.11.15	-437.840	-413.050
Årets resultat	387.201	75.710
Øvrige reguleringer	-303.168	-100.500
Nedskrivninger pr. 30.11.16	-353.807	-437.840
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.11.16	733.550	649.517

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Tilknyttede virksomheder:

Navn	Ejerandel
Skallerup Klit Super A/S, Hjørring	67%

	30.11.16 DKK	30.11.15 DKK
--	-----------------	-----------------

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.11.15	463.000	463.000
Kostpris pr. 30.11.16	463.000	463.000
Opskrivninger pr. 30.11.15	388.626	228.167
Årets resultat	108.145	160.459
Opskrivninger pr. 30.11.16	496.771	388.626
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.11.16	959.771	851.626

Associerede virksomheder:

Navn	Ejerandel
Brdr. Stephansen Hjørring ApS, Hjørring	50%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.12.14 - 30.11.15</i>			
Saldo pr. 01.12.14	130.000	0	2.678.262
Forslag til resultatdisponering	0	0	246.404
Saldo pr. 30.11.15	130.000	0	2.924.666
<i>Egenkapitalopgørelse 01.12.15 - 30.11.16</i>			
Saldo pr. 01.12.15	130.000	0	2.924.666
Forslag til resultatdisponering	0	142.964	259.346
Saldo pr. 30.11.16	130.000	142.964	3.184.012

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 72 på balancedagen, hvoraf t.DKK 4 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har stillet kaution for associeret virksomheds gæld til realkreditinstitutter. Den associerede virksomheds gæld til omfattede realkreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 703.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.