

**De Roche Holding ApS**

**CVR-nr. 29917760**

**Tunnelvej 2**

**5580 Nørre Aaby**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Vagn De Roche

## 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. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

De Roche Holding ApS  
Tunnelvej 2  
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 29917760  
Hjemsted: Middelfart  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Chris De Roche

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for De Roche 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 19.12.2016

## Direktion

Chris De Roche

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i De Roche Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for De Roche Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Kolding, den 19.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje og administrere anparter i erhvervsdrivende virksomheder, foretage investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i indeværende år realiseret et underskud på 118 t.kr., hvilket anses for værende utilfredsstillende.

### **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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af virksomhedens resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **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.

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, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>26.671</b>	<b>29.431</b>
Af- og nedskrivninger		<u>(17.074)</u>	<u>(17.074)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9.597</b>	<b>12.357</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(153.607)	(1.089.151)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		42.043	30.250
Andre finansielle indtægter		668	1.079
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.175)</u>	<u>(2.182)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(103.474)</b>	<b>(1.047.647)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>(14.687)</u>	<u>(14.102)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(118.161)</u></b>	<b><u>(1.061.749)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(153.607)	(1.589.151)
Overført resultat		<u>(16.254)</u>	<u>476.802</u>
		<b><u>(118.161)</u></b>	<b><u>(1.061.749)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.101.670	1.118.744
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1</b>	<b>1.101.670</b>	<b>1.118.744</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		221.204	374.811
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>221.204</b>	<b>374.811</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.322.874</b>	<b>1.493.555</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.108.449	985.329
Andre tilgodehavender		5.640	0
Tilgodehavende selskabsskat		45.450	5.176
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.159.539</b>	<b>990.505</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>629.324</b>	<b>742.639</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.788.863</b>	<b>1.733.144</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.111.737</b>	<b>3.226.699</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.204	159.811
Overført overskud eller underskud		2.829.117	2.845.372
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.012.021</u></b>	<b><u>3.180.783</u></b>
Skyldig selskabsskat		14.687	0
Anden gæld		85.029	45.916
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>99.716</u></b>	<b><u>45.916</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>99.716</u></b>	<b><u>45.916</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>3.111.737</u></u></b>	<b><u><u>3.226.699</u></u></b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	159.811	2.845.371	50.600	3.180.782
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(50.600)	(50.600)
Årets resultat	0	(153.607)	(16.254)	51.700	(118.161)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>6.204</b>	<b>2.829.117</b>	<b>51.700</b>	<b>3.012.021</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.221.188
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.221.188</b>
Af- og nedskrivninger primo	(102.444)
Årets afskrivninger	(17.074)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(119.518)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.101.670</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	215.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>215.000</b>
Opskrivninger primo	159.811
Andel af årets resultat	(153.607)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>6.204</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>221.204</b>
	<b>Ejerandel %</b>
	<b>Hjemsted</b>
	<b>Retsform</b>
Dattervirksomheder:	
CSI Service ApS	Middelfart ApS 100,00

## Noter

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For engagement med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, nom. 185.000 kr., i ejendommen Rolighedsvej 5, 5580 Nørre Aaby.