

RLM Holding ApS
CVR-nr. 30500385
Nystedvej 9
4000 Roskilde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Ryan Lund Mejlstrup

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

RLM Holding ApS
Nystedvej 9
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30500385
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ryan Lund Mejlstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for RLM 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.05.2016

Direktion

Ryan Lund Mejlstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RLM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RLM 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje unoterede kapitalandele, samt at besidde værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i 2015 genereret overskud på 241 t.kr.

Der forventes ligeledes et overskud næste år.

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.

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 andre 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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder. Posten omfatter endvidere nedskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, 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, 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 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 måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris på balancedagen. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

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

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.

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

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Bruttotab | | (88.743) | (151.499) |
| Personaleomkostninger | | (170.717) | 0 |
| Driftsresultat | | (259.460) | (151.499) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (661.491) | (3.257.630) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | (87.509) | 266.429 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.650.541 | 3.026.855 |
| Andre finansielle omkostninger | | (91.712) | (346.962) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 550.369 | (462.807) |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (309.711) | (625.394) |
| Årets resultat | | 240.658 | (1.088.201) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 0 |
| Overført resultat | | (360.542) | (1.088.201) |
| | | 240.658 | (1.088.201) |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 734.210 | 1.395.701 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 221.067 | 348.981 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>2.455.277</u> | <u>3.244.682</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.455.277</u> | <u>3.244.682</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 794.339 | 758.167 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 160.524 | 894.842 |
| Andre tilgodehavender | | 140.851 | 35.463 |
| Tilgodehavender | | <u>1.095.714</u> | <u>1.688.472</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 25.475.363 | 25.749.695 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>25.475.363</u> | <u>25.749.695</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>21.629</u> | <u>7.229</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>26.592.706</u> | <u>27.445.396</u> |
| Aktiver | | <u>29.047.983</u> | <u>30.690.078</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 25.208.605 | 25.569.147 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 0 |
| Egenkapital | | <u>25.434.805</u> | <u>25.694.147</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 3.340.956 | 4.337.797 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.156 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.870 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 255.875 | 646.134 |
| Anden gæld | | 12.321 | 12.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.613.178</u> | <u>4.995.931</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.613.178</u> | <u>4.995.931</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>29.047.983</u> | <u>30.690.078</u> |

Eventualforpligtelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|---|--|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 25.569.147 | 0 | 0 | 25.694.147 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | 0 | (500.000) |
| Årets resultat | 0 | (360.542) | 500.000 | 101.200 | 240.658 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 25.208.605 | 0 | 101.200 | 25.434.805 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|---|---|
| | kr. | kr. |
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 305.875 | 625.394 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 3.836 | 0 |
| | 309.711 | 625.394 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele kr. | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.500.000 | 4.653.331 |
| Kostpris ultimo | 1.500.000 | 4.653.331 |
| Nedskrivninger primo | 0 | (3.257.630) |
| Årets nedskrivninger | 0 | (661.491) |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | (3.919.121) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.500.000 | 734.210 |

Andre værdipapirer består af 10 % ejerandel i ABC Mokka ApS. Resultatet i ABC Mokka ApS i 2015 blev et underskud på 3.706.552 kr., mens egenkapitalen ultimo 2015 udgjorde 2.210.673 kr.

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Box Invest ApS | Hørsholm | ApS | 60,00 | 2.592.172 | (57.546) |
| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
| Associerede virksomheder: | | | | | |
| M&R Invest ApS | Roskilde | ApS | 50,00 | 1.537.791 | 447.558 |
| Wind Patents Invest ApS | Charlottenlund | ApS | 33,33 | 3.727.111 | (1.768.119) |

Noter

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 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.