

## Røhr Silkeborg Holding ApS

c/o Karen Margrete Røhr Jensen, Ligustervej 49  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 53 23 25

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den <sup>17/3</sup> 2017

  
Karen Margrete Røhr Jensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Røhr Silkeborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. marts 2017

**Direktion**



Karen Margrete Røhr Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Røhr Silkeborg Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Røhr Silkeborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 16. marts 2017

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Røhr Silkeborg Holding ApS c/o Karen Margrete Røhr Jensen, Ligustervej 49 8600 Silkeborg  CVR-nr.: 30 53 23 25 Stiftet: 17. oktober 2008 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Karen Margrete Røhr Jensen
<b>Associerede selskaber</b>	Pro Dental ApS, Silkeborg (25%)
<b>Revision</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Vestergade 13 8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	
	-3.534	-6.936	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	37.159	11.300
2	Finansielle indtægter	174	9.339
3	Finansielle omkostninger	0	-19
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>33.799</u>	<u>13.684</u>
	Skat af årets resultat	0	-564
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>33.799</u></u>	<u><u>13.120</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	37.159	11.300
	Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Overført resultat	-55.060	-48.780
	<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>33.799</u></u>	<u><u>13.120</u></u>

## Balance

Note	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>841.560</u>	<u>1.048.050</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>841.560</u>	<u>1.048.050</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>841.560</u>	<u>1.048.050</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>558.683</u>	<u>369.578</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>558.683</u>	<u>369.578</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>1.400.243</u></u>	<u><u>1.417.628</u></u>





## Noter

Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af resultat, Pro Dental ApS	235.134	209.275
Afskrivninger goodwill	-197.975	-197.975
	<u>37.159</u>	<u>11.300</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	174	9.339
	<u>174</u>	<u>9.339</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	19
	<u>0</u>	<u>19</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Årets regulering	37.159	11.300
Foreslået og vedtaget udbytte fra associeret virksomhed	-209.274	-140.210
Negativ reserve tilbageført	172.115	128.910
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	1.238.225	1.275.705
Overført fra opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-172.115	-128.910
Foreslået og vedtaget udbytte fra associeret virksomhed	209.274	140.210
Overført årets resultat	-55.060	-48.780
	<u>1.220.324</u>	<u>1.238.225</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	50.600	49.900
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-50.600	-49.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

# Noter

Note	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
------	--------------------	--------------------

## 5 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerskab af kapitalandele i andre selskaber, udøvelse af ejerbeføjelser og at drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.