

Rosendahl gruppen Aps Årsrapport

CVR: 30546512

1. januar 2015 - 31. december 2015

Rosendahl gruppen Aps
Sjællandsgade 56 E
7400 Herning

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 15. marts 2016

Dirigent: Inga Rosendahl Nielsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Rosendahl gruppen Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birk, den 15. marts 2016

Direktion

Svend Rosendahl Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Rosendahl gruppen Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birk, den 15. marts 2016

Heden & Fjorden I/S

CVR nr. 21728446

Niels Juhl Kristensen

Registreret revisor

Selskabet

Rosendahl gruppen Aps
Sjællandsgade 56 E
7400 Herning

Telefon: 40897072
CVR-nr.: 30546512
Stiftet: 07-06-2007
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Svend Rosendahl Nielsen

Revisor

Heden & Fjorden I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

Pengeinstitut

Sydbank
Dalgasgade 22
7400 Herning

Selskabets hovedaktivitet:

Udlejning af Erhvervs- og boliglejemål

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder lejeindtægter fra erhvervs- og boliglejemål. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugsafgifter for lejemålene.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes

øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	90 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 15 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	748.180	2.036.035
1	Personaleomkostninger	-454.512	-440.761
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-96.695	-89.354
	Driftsresultat	196.973	1.505.920
	Finansielle indtægter	0	371
	Finansielle omkostninger	-26.520	-26.526
	Årets resultat før skat	170.453	1.479.765
	Skat af årets resultat	-41.612	-275.968
	Årets resultat	128.841	1.203.797
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	128.841	1.203.797
	Disponering i alt	128.841	1.203.797

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	15.586.095	15.625.960
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	85.825	119.100
	Materielle anlægsaktiver	15.671.920	15.745.060
	Anlægsaktiver	15.671.920	15.745.060
	Råvarer og hjælpematerialer	42.026	58.980
	Varebeholdninger	42.026	58.980
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.121	2
	Tilgodehavende	1.121	2
	Likvide beholdninger	128.139	105.844
	Omsætningsaktiver	171.286	164.826
	Aktiver	15.843.206	15.909.886

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.580.500	10.580.500
	Overført resultat	1.778.252	1.649.410
3	Egenkapital	12.483.752	12.354.910
	Hensættelser til udskudt skat	322.381	324.280
	Hensatte forpligtelser	322.381	324.280
	Realkreditinstitutter	2.000.000	2.000.000
4	Langfristet gældsforpligtigelse	2.000.000	2.000.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	320.420	381.692
	Gæld til tilknyttet virksomhed	663.514	711.164
	Selskabsskat	23.512	104.558
	Anden gæld	29.628	33.281
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.037.074	1.230.695
	Gældsforpligtigelser	3.037.074	3.230.695
	Passiver	15.843.206	15.909.886
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-441.001	-427.840
Andre omkostninger	-13.511	-12.921
Personalemkostninger	-454.512	-440.761
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	15.878.866	246.375	16.125.241
Tilgang i året	23.555	0	23.555
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	15.902.421	246.375	16.148.796
Afskrivning, primo	-252.906	-127.275	-380.181
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-63.420	-33.275	-96.695
Afskrivning, ultimo	-316.326	-160.550	-476.876
Regnskabsmæssig værdi	15.586.095	85.825	15.671.920
		2015	2014
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		15.586.095	15.625.960
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		85.825	119.100
Materielle anlægsaktiver i alt		15.671.920	15.745.060

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	10.580.500	0	0	0	1.649.410	0	12.354.910
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	128.841	0	128.841
Ultimo	125.000	10.580.500	0	0	0	1.778.252	0	12.483.752

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-2.000.000	-2.000.000
Langfristet gældsforpligtelse	-2.000.000	-2.000.000

5 Eventualforpligtelser

Lejeaftaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af bygninger. Lejeaftalerne har en restløbetid på 1 år med en samlet lejeforpligtelse på 18 tkr.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i immaterielle -og materielle anlægsaktiver. Efter tinglysningslovens § 37, omfatter tinglyst pantebrev i ejendommen, når intet andet er aftalt, også det dertil hørende driftsinventar og driftsmateriel - derunder maskiner og tekniske anlæg af enhver art.

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.