

Rosendahl gruppen Aps

Årsrapport 2016

CVR: 30546512

01.01.2016 – 31.12.2016

SJÆLLANDSGADE 56 E 3, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. maj 2017

Dirigent: Inga Rosendahl Nielsen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. maj 2017

DIREKTION

Svend Rosendahl Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rosendahl gruppen Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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.

Herning, den 29. maj 2017

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Niels Juhl Kristensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rosendahl gruppen Aps
Sjællandsgade 56 E 3
7400 Herning

Telefon: 26250903
CVR-nr.: 30546512
Stiftet: 07-06-2007
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Svend Rosendahl Nielsen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

PENGEINSTITUT

Sydbank
Dalgasgade 22
7400 Herning

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er udlejning af ejendomme samt salg og pålægning af tæpper.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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 aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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 og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	825.707	748.180
1	Personaleomkostninger	-431.701	-454.512
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-86.967	-96.695
	Andre driftsomkostninger	-7.300	0
	DRIFTSRESULTAT	299.739	196.973
	Finansielle omkostninger	-32.837	-26.520
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	266.902	170.453
	Skat af årets resultat	-61.497	-41.612
	ÅRETS RESULTAT	205.405	128.841
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	205.405	128.841
	Disponering i alt	205.405	128.841

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	15.522.803	15.586.095
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	33.350	85.825
	Materielle anlægsaktiver	15.556.153	15.671.920
	ANLÆGSAKTIVER	15.556.153	15.671.920
	Råvarer og hjælpematerialer	32.481	42.026
	Varebeholdninger	32.481	42.026
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.350	1.121
	Tilgodehavende	3.350	1.121
	Likvide beholdninger	577.908	128.139
	OMSÆTNINGSAKTIVER	613.739	171.286
	AKTIVER	16.169.892	15.843.206

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.580.500	10.580.500
	Overført resultat	1.983.657	1.778.252
3	Egenkapital	12.689.157	12.483.752
	Hensættelser til udskudt skat	319.898	322.381
	Hensatte forpligtelser	319.898	322.381
	Realkreditinstitutter	2.000.000	2.000.000
4	Langfristede gældsforpligtelser	2.000.000	2.000.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	400.132	320.420
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	711.004	663.514
	Selskabsskat	6.980	23.512
	Anden gæld	42.721	29.627
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.160.837	1.037.073
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.160.837	3.037.073
	PASSIVER	16.169.892	15.843.206
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-417.448	-441.001
Andre omkostninger til social sikring	-14.253	-13.511
Personaleomkostninger	-431.701	-454.512
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	15.902.421	246.375
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-48.000
Kostpris, ultimo	15.902.421	198.375
Afskrivning, primo	-316.326	-160.550
Afskrivning på afhændede aktiver	0	19.200
Årets afskrivning	-63.292	-23.675
Afskrivning, ultimo	-379.618	-165.025
Regnskabsmæssig værdi	15.522.803	33.350

NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	10.580.500	1.778.252	12.483.752
Forslag til resultatdisponering			205.405	205.405
Ultimo	125.000	10.580.500	1.983.657	12.689.157

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	10.581	10.581	10.581	10.581	10.581
Overført resultat	294	446	1.649	1.778	1.984
Egenkapital i alt	11.000	11.151	12.355	12.484	12.689

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-2.000.000	-2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	-2.000.000	-2.000.000

NOTER

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.

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.000 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.724 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 33 tkr., skønnes 0 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

