



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

ROTENSIA APS
KLOKKERBAKKEN 17, HASLE, 8210 ÅRHUS V
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. juni 2016

Jørgen Dencker Wisborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rotensia ApS Klokkebakken 17, Hasle 8210 Århus V
	CVR-nr.: 30 94 11 28
	Stiftet: 9. april 1946
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Dencker Wisborg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Rotensia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. juni 2016

Direktion

Jørgen Dencker Wisborg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Rotensia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rotensia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Brønderslev, den 2. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets erhvervsområde er investering i værdipapirer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende under hensyntagen til driftsresultaterne i de associerede virksomheder.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rotensia ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre værdipapirer, som omfatter kapitalandele i virksomheder, hvor ejerandelen er mindre end grænsen for associerede virksomheder. Kapitalandelene måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOTAB.....		-38.381	-31.978
Finansielle indtægter.....		136.536	125.212
Finansielle omkostninger.....		-209.584	-165.091
RESULTAT FØR SKAT.....		-111.429	-71.857
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-111.429	-71.857
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-111.429	-71.857
I ALT.....		-111.429	-71.857

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		4.536.265	1.234.750
Andre værdipapirer.....		185.393	185.393
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		3.090.497	3.860.583
Andre tilgodehavender.....		211.628	188.813
Finansielle anlægsaktiver.....	1	8.023.783	5.469.539
ANLÆGSAKTIVER.....		8.023.783	5.469.539
Andre tilgodehavender.....		0	203.359
Tilgodehavender.....		0	203.359
Andre værdipapirer.....		220.932	227.715
Værdipapirer.....		220.932	227.715
Likvider.....		3.229	16.185
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		224.161	447.259
AKTIVER.....		8.247.944	5.916.798
PASSIVER			
Anpartskapital.....		3.875.000	1.625.000
Overført overskud.....		108.889	220.318
EGENKAPITAL.....	2	3.983.889	1.845.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		4.254.055	4.051.480
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.264.055	4.071.480
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.264.055	4.071.480
PASSIVER.....		8.247.944	5.916.798
Eventualposter mv.	3		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2015.....	2.035.000	185.393
Tilgang.....	2.501.265	0
Kostpris 31. december 2015.....	4.536.265	185.393
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	4.536.265	185.393

	Tilgodehavende i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2015.....	3.090.497	211.628
Kostpris 31. december 2015.....	3.090.497	211.628
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	3.090.497	211.628

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Docfactory A/S, Haderslev.....	678.371	38.496	31 %
GPMD ApS, Holstebro.....	-486.776	456.923	20 %
Ejendomssel. Jægergårdsgade 114 ApS, Aarhus.	8.756.368	5.545.679	33 %
Ejendomsselskabet Skovborg ApS, Aarhus.....	1.378.323	1.068.323	50 %
Ejendomsselskabet J.M. Mørks Gade ApS, Aarhus.....	7.833.234	329.439	33 %

NOTER

Note

Egenkapital

2

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	1.625.000	220.318	1.845.318
Kapitalforhøjelse.....	2.250.000		2.250.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-111.429	-111.429
Egenkapital 31. december 2015.....	3.875.000	108.889	3.983.889
			2015 kr.
Anpartskapital 1. januar 2010.....			125.000
Kapitalforhøjelse 2014.....			1.500.000
Kapitalforhøjelse 2015.....			2.250.000
Anpartskapital 31. december 2015.....			3.875.000

Eventualposter mv.

3

Selskabet har kautioneret for det til enhver tid værende engagement mellem det associerede selskab Docfactory A/S og Nordea Bank Danmark A/S - forpligtigelsen er dog begrænset til maksimalt at udgøre 245.000 kr.

Selskabet har kautioneret for det til enhver tid værende engagement mellem det associerede Ejendomsselskabet Skovborg ApS og Nykredit Bank A/S eller Nykredit Realkredit A/S - forpligtigelsen er dog begrænset til maksimalt at udgøre 1.400.000 kr.

Selskabet har kautioneret for det til enhver tid værende engagement mellem det associerede Ejendomsselskabet Jægergårdsgade 114B ApS og Nykredit Bank A/S eller Nykredit Realkredit A/S - forpligtigelsen er dog begrænset til maksimalt at udgøre 2.048.000 kr.

Selskabet har kautioneret for det til enhver tid værende engagement mellem det associerede Ejendomsselskabet J.M. Mørks Gade ApS og Nykredit Bank A/S eller Nykredit Realkredit A/S - forpligtigelsen er dog begrænset til maksimalt at udgøre 2.466.000 kr.