

---

# ***Røhmer Holding ApS***

Karrebækvej 30 B, 4700 Næstved

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 32 46 92 48

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /6 2016

Morten Røhmer  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. juni 2016

## Direktion

Morten Røhmer

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Røhmer Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Næstved, den 9. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steen Lange

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Røhmer Holding ApS  
Karrebækvej 30 B  
4700 Næstved

CVR-nr.: 32 46 92 48  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Næstved

### Direktion

Morten Røhmer

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Røhmer Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel og service samt konsulentarbejde, herunder pædagogisk rådgivning og udbud af forskellige aflastnings- og behandlingstilbud. Selskabet kan endvidere investere i andre virksomheder.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 24.491, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 130.814.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>190.827</b>	<b>259.269</b>
Personaleomkostninger	1	-142.592	-98.909
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-5.136	-1.742
Andre driftsomkostninger		0	-32.288
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>43.099</b>	<b>126.330</b>
Finansielle indtægter		45	25
Finansielle omkostninger		-5.587	-7.667
<b>Resultat før skat</b>		<b>37.557</b>	<b>118.688</b>
Skat af årets resultat	3	-13.066	-24.965
<b>Årets resultat</b>		<b>24.491</b>	<b>93.723</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		24.491	93.723
		<b>24.491</b>	<b>93.723</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		152.495	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.771	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>165.266</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>165.266</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.311	35.500
Andre tilgodehavender		21.575	0
Udskudt skatteaktiv	5	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>53.886</b>	<b>35.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>21.264</b>	<b>89.559</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>75.150</b>	<b>125.059</b>
<b>Aktiver</b>		<b>240.416</b>	<b>125.059</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.814	-18.677
<b>Egenkapital</b>	4	<b>130.814</b>	<b>106.323</b>
Kreditinstitutter		60.733	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.249	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	703
Selskabsskat		9.392	10.397
Anden gæld		24.228	7.636
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>109.602</b>	<b>18.736</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>109.602</b>	<b>18.736</b>
<b>Passiver</b>		<b>240.416</b>	<b>125.059</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	138.000	96.000	
Andre personaleomkostninger	4.592	2.909	
	<u><b>142.592</b></u>	<u><b>98.909</b></u>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.136	1.742	
	<u><b>5.136</b></u>	<u><b>1.742</b></u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	13.066	14.397	
Årets udskudte skat	0	10.568	
	<u><b>13.066</b></u>	<u><b>24.965</b></u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-18.677	106.323
Årets resultat	0	24.491	24.491
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>5.814</b></u>	<u><b>130.814</b></u>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 50. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-2.000	0
Låneomkostninger	-1.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	3.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	3.000	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-3.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>		

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Røhmer Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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