

# **Roland Thorsen Holding ApS**

CVR-nr. 33 03 47 92

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. maj 2016

---

Roland Thorsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Roland Thorsen Holding 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Roland Thorsen  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejeren i Roland Thorsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Roland Thorsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. maj 2016

### **Kroghede**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 32 76 07 75

Thomas Kroghede

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Roland Thorsen Holding ApS  
J. Skjoldborgsvej 57  
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 33 03 47 92  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Roland Thorsen, direktør

### Revision

Kroghede  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Sortemosevej 77  
8530 Hjortshøj

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roland Thorsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Roland Thorsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>138.620</b>	<b>140.773</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-19.345	-19.345
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>119.275</b>	<b>121.428</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-24.267	538.471
Finansielle omkostninger	1	-168.952	-48
<b>Resultat før skat</b>		<b>-73.944</b>	<b>659.851</b>
Skat af årets resultat	2	-28.271	-29.780
<b>Årets resultat</b>		<b>-102.215</b>	<b>630.071</b>
Foreslået udbytte		50.000	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-224.267	538.471
Overført overskud		72.052	42.400
		<b>-102.215</b>	<b>630.071</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.693	58.038
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>38.693</u>	<u>58.038</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.261.574	1.285.841
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.261.574</u>	<u>1.285.841</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.300.267</u>	<u>1.343.879</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.758	46.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		310.783	80.219
Andre tilgodehavender		7.924	121.370
<b>Tilgodehavender</b>		<u>357.465</u>	<u>248.464</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.572</u>	<u>456.267</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>364.037</u>	<u>704.731</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.664.304</u>	<u>2.048.610</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		990.863	1.215.130
Overført resultat		393.684	321.632
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>49.200</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>1.514.547</b></u>	<u><b>1.665.962</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.024	145.977
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		84.486	179.373
Selskabsskat		3.312	18.984
Anden gæld		<u>25.935</u>	<u>27.314</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>149.757</b></u>	<u><b>382.648</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>149.757</b></u>	<u><b>382.648</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.664.304</b></u>	<u><b>2.048.610</b></u>
Eventualposter mv.	6		
Hovedaktivitet	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	168.856	0
Andre finansielle omkostninger	<u>96</u>	<u>48</u>
	<b><u>168.952</u></b>	<b><u>48</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	28.271	28.984
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>796</u>
	<b><u>28.271</u></b>	<b><u>29.780</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		<u>96.728</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>96.728</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		38.690
Årets afskrivninger		<u>19.345</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>58.035</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>38.693</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	70.711	70.711
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>270.711</u>	<u>70.711</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.215.130	676.659
Årets resultat	-24.267	538.471
Udbytte til moderselskabet	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>990.863</u>	<u>1.215.130</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>1.261.574</u></u></b>	<b><u><u>1.285.841</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
REMP ApS	Aarhus	100%
Eqi Water ApS	Aarhus	100%

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	1.215.130	321.632	49.200	1.665.962
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-49.200	-49.200
Årets resultat	0	-224.267	72.052	50.000	-102.215
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>990.863</b>	<b>393.684</b>	<b>50.000</b>	<b>1.514.547</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for dattervirksomhederne REMP ApS og Egi Water ApS engagement med Sydbank A/S, i alt t.kr. 875.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investering i kapitalandele, rettigheder og anden hermed beslægtet virksomhed.