

RØRMOSELUND A/S

Gl. Skolevej 5
3400 Hillerød

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/08/2020

Ulrich Friberg-Richelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RØRMOSELUND A/S

Gl. Skolevej 5

3400 Hillerød

e-mailadresse: info@bartoli.dk

CVR-nr: 33595751

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for RØRMOSELUND A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hillerød, den 29/08/2020

Direktion

Ulrich Friberg-Richelsen

Bestyrelse

Ulrich Friberg-Richelsen

Jan Richelsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af fast ejendom samt handel med guld- og sølvvarer.

Usædvanlige forhold/væsentlig usikkerhed

Der har ikke været forhold, som kan betegnes som usædvanlige eller som har givet anledning til væsentlig usikkerhed ved regnskabsaflæggelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne regnskabsår fremgår af følgende resultatopgørelse for perioden 01.01.19 – 31.12.19 samt balance pr. 31.12.19 .

Selskabet forventer i det kommende år et positivt resultat

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan males palideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan males palideligt.

Ved første indregning males aktiver og forpligtelser til kostpris. Maling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og maling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering af varesalg og lejeindtægter m.v. har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med udlejning og ejendomsadministration m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger, omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, nettoopskrivning af kapitalandele til den indre værdi samt salg af kapitalandele.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændringer af 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 poster direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og males efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill males til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 ar.

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme males til kostpris med tillæg af værdireguleringer. Værdireguleringen sker på grundlag af regelmæssig, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på investeringsejendomme.

Driftsmateriel og inventar males til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småaktivsgrænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder males efter den indre værdis metode.

Pantebreve

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, males til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger males til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt ravarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender males til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegaelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af arets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere ars skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat males efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, males udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat males 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. For indeværende ar er anvendt 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved laneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder males de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem

provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over laneperioden.

Prioritetsgæld er således malt til amortiseret kostpris, der svarer til en restgæld beregnet som lanets underliggende kontantværdi på laneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lanets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld iøvrigt er malt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		2.527.510	2.623.272
Eksterne omkostninger		-1.794.452	-817.316
Bruttoresultat		733.058	907.749
Personaleomkostninger		-186.140	-436.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-188.083	-122.102
Resultat af ordinær primær drift		358.835	349.493
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		813.938	-1.192.251
Andre finansielle indtægter		121	35.969
Øvrige finansielle omkostninger		-428.474	
Ordinært resultat før skat		744.420	-1.236.704
Skat af årets resultat		-26.430	16.457
Årets resultat		717.990	-1.220.247
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		108.055	-1.099.000
Overført resultat		609.935	-121.247
I alt		717.990	-1.220.247

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	30.205
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	30.205
Grunde og bygninger	22.000.000		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	464.085		182.257
Materielle anlægsaktiver i alt	22.464.085		20.759.695
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.390.584		2.522.101
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.390.584		2.522.101
Anlægsaktiver i alt	24.854.669		23.312.001
Råvarer og hjælpematerialer	10.000		
Fremstillede varer og handelsvarer	415.000		744.103
Varebeholdninger i alt	425.000		744.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.124		31.539
Andre tilgodehavender	1.830.811		1.910.752
Tilgodehavender i alt	1.893.935		1.953.828
Likvide beholdninger	48.325		33.640
Omsætningsaktiver i alt	2.367.260		2.731.571
Aktiver i alt	27.221.929		26.043.572

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		5.670.751	4.670.751
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.671.205	1.361.201
Overført resultat		1.227.915	1.120.560
Egenkapital i alt		9.069.871	7.652.512
Hensættelse til udskudt skat		1.345.000	1.236.739
Hensatte forpligtelser i alt		1.345.000	1.236.739
Gæld til realkreditinstitutter		15.695.559	15.929.139
Gæld til banker		0	145.041
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.695.559	16.074.180
Gæld til realkreditinstitutter		200.000	165.000
Gæld til banker		99.241	
Leverandører af varer og tjenesteydelser			82.776
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		397.430	455.444
Periodeafgrænsningsposter		17.399	23.671
Deposita		397.429	353.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.111.499	1.080.141
Gældsforpligtelser i alt		16.807.058	17.154.321
Passiver i alt		27.221.929	26.043.572

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1