

Royal Consul ApS

Ringvejen 59, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 33 86 83 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2016.

Keld Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Royal Consul ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 6. maj 2016

Direktion

Carsten Pedersen Bunch

Bestyrelse

Keld Frederiksen
formand

Else Mathiassen

Carsten Pedersen Bunch

Anne Mathiassen

Lene Haaning

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Royal Consul ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Royal Consul 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 6. maj 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Royal Consul ApS Ringvejen 59 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 33 86 83 40 Stiftet: 12. august 2011 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Keld Frederiksen, formand Else Mathiassen Carsten Pedersen Bunch Anne Mathiassen Lene Haaning
Direktion	Carsten Pedersen Bunch
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelser	Jyske Bank A/S, Alagde 2, 7900 Nykøbing Mors Danske Bank Erhvervscenter Århus Kannikegade 4-6 8000 Århus C
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Hviid & Frederiksen, Søndergade 26, 7830 Vinderup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed, investeringsvirksomhed og anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.756.884 kr. mod 342.911 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.824.937 kr. mod -3.226.246 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Henset til de hårde konkurrencebetingelser for branchen har ledelsen gennemgået mulighederne for den fortsatte drift. I den forbindelse er der blevet udarbejdet en handleplan, som dækker over en periode på 4 år, og hvor hovedanpartshaveren har givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige støtte i hele perioden, så planen kan gennemføres. Handleplanen indeholder både elementer af tiltag til indtægtsforøgelse samt rationaliseringsgevinster ved udvikling af teknologi.

Støtten fra hovedanpartshaveren har medført, at kapitalen er reetableret.

At planen dækker over en årrække, giver ligeledes selskabet den fornødne tid til gennemførelse af de enkelte punkter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Royal Consul ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedr. husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Royal Consul ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige forpligtelser, som var indtruffet på balancedagen. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	5.756.884	342.911
Distributionsomkostninger	-1.350.895	-1.864.825
Administrationsomkostninger	-2.256.899	-2.350.241
Driftsresultat	2.149.090	-3.872.155
Andre finansielle indtægter	13.609	62.148
1 Øvrige finansielle omkostninger	-2.659	-250.914
Resultat før skat	2.160.040	-4.060.921
2 Skat af årets resultat	-335.103	834.675
Årets resultat	1.824.937	-3.226.246
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.824.937	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.226.246
Disponeret i alt	1.824.937	-3.226.246

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	100.000
3 Goodwill	64.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>64.000</u>	<u>100.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.592.668
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.592.668</u>
5 Deposita	1.470.349	1.413.232
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.470.349</u>	<u>1.413.232</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.534.349</u>	<u>3.105.900</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.511.548	1.725.815
Varebeholdninger i alt	<u>1.511.548</u>	<u>1.725.815</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	443.688	288.546
Tilgodehavende selskabsskat	381.085	0
Andre tilgodehavender	1.064.427	801.343
Periodeafgrænsningsposter	75.750	55.417
Tilgodehavender i alt	<u>1.964.950</u>	<u>1.145.306</u>
Likvide beholdninger	447.201	401.411
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.923.699</u>	<u>3.272.532</u>
Aktiver i alt	<u>5.458.048</u>	<u>6.378.432</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	255.224	-1.569.713
Egenkapital i alt	<u>335.224</u>	<u>-1.489.713</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	716.188	0
Andre hensatte forpligtelser	350.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.066.188</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	270.587
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.111.982	1.201.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser	665.876	532.463
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.419.829	5.084.829
Anden gæld	776.170	778.575
Periodeafgrænsningsposter	82.779	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.056.636</u>	<u>7.868.145</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.056.636</u>	<u>7.868.145</u>
Passiver i alt	<u>5.458.048</u>	<u>6.378.432</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	177.655
Andre finansielle omkostninger	<u>2.659</u>	<u>73.259</u>
	<u>2.659</u>	<u>250.914</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-381.085	-834.675
Årets regulering af udskudt skat	<u>716.188</u>	<u>0</u>
	<u>335.103</u>	<u>-834.675</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	300.000	150.000
Tilgang	0	80.000
Afgang	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>230.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	200.000	150.000
Årets afskrivninger	15.000	16.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-215.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>166.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>64.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2015		3.380.443
Tilgang		647.841
Afgang		<u>-4.028.284</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		1.787.775
Årets afskrivninger		192.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-1.979.775</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

5. Deposita

Kostpris 1. januar 2015	1.413.232	1.532.949
Tilgang i årets løb	57.117	-167.417
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>47.700</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.470.349</u>	<u>1.413.232</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.470.349</u>	<u>1.413.232</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-1.569.713	1.656.533
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.824.937</u>	<u>-3.226.246</u>
	<u>255.224</u>	<u>-1.569.713</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leasing af Mercedes C220. Den månedlige ydelse udgør kr. 4.202 ekskl. moms. Aftalen udløber pr. 30. juni 2018

Der er indgået aftale om leasing af Ford Transit 350 L3 Van. Den månedlige ydelse udgør kr. 2.745 ekskl. moms. Aftalen udløber pr. 31. juli 2019.

Diverse

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ansgar Mathiassen Holding ApS, det er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatten kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er part i huslejeaftaler med varierende opsigelsesperioder. Den samlede årlige husleje udgør ca. kr. 6,5 mio.. De længste kontrakter har 6 måneders opsigelse.