

# **Rokkjær Holding ApS**

Wagnersvej 13, 7400 Herning

## **Årsrapport for året 01.01.2016 - 31.12.2016**

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, afholdt den 15. maj 2017

-----  
Dirigent Carsten Rokkjær

**CVR. NR. 35 24 93 11**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016 for moderselskabet	8
Balance pr 31.12.2016 for moderselskabet:	
Aktiver	9
Passiver	9
Noter til årsregnskab	10-11

## SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabet:	Rokkjær Holding ApS Wagnersvej 13 7400 Herning
CVR-nr:	35 24 93 11
Datterselskabsforhold:	Selskabet er moderselskab til datterselskabet Sunds Murerfirma A/S (CVR-nr. 21 00 65 48)
Aktiviteter:	Holdingselskab og formuepleje
Direktion:	Carsten Rokkjær Wagnersvej 13 7400 Herning
Revisor:	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af Dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning
Advokat:	Dahl A/S Kaj Munks Vej 2-4 7400 Herning
Pengeinstitut:	Handelsbanken A/S Østergade 2 7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Rokkjær Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets aktiviteter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 04.05.2017

I direktionen:

-----  
Direktør Carsten Rokkjær

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**

### **Til kapitalejerne i Rokkjær Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rokkjær Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejllionformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standarder for udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 04.05.2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner og, bortset fra nedenstående, efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Ændringer som følge af ændret årsregnskabslov:**

Regnskabet er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, hvor det blev indregnet som gæld. Ændringen sker som følge af nye krav i årsregnskabsloven. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i regnskabsåret er forbedret med 100 tkr., og kortfristet gæld er reduceret med et tilsvarende beløb.

Ligeledes er tilgodehavende udbytte primo udgået med 150 tkr., og kapitalandele i datterselskab er forøget med det tilsvarende beløb.

Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter administrationsomkostninger.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer resultatandel af datterselskab efter selskabsskat samt kursregulering af værdipapirer

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab for datterselskabet Sunds Murerfirma A/S, og betaler selskabsskat til skattemyndigheden.

Anvendt skattesats udgør 22%.

### **Anlægsaktiver:**

Kapitalinteresse i datterselskab måles til indre værdi på balancetidspunktet.

### **Tilgodehavende koncernskat**

Omfatter datterselskabets andel af beregnet selskabsskat.

### **Børsnoterede værdipapirer:**

Indregnes til kursværdi på balancedagen.

### **Bankindestående:**

Omfatter indestående i Handelsbanken.

### **Egenkapital:**

Omfatter nettoaktiverne, der fremkommer som forskellen mellem aktiver og gældsforpligtelser. Forslag til udbytte er indeholdt heri.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til amortiseret kostpris normalt svarende til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.262	-6.170	
Finansielle poster:			
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.536.931	195.895	1
Andre finansielle indtægter	12.253	32.883	
Andre finansielle omkostninger	-5.825	-13.957	
	-----	-----	
Finansielle poster i alt	1.543.359	214.821	
	-----	-----	
ORDINÆRT RESULTAT	1.537.097	208.651	
Skat af årets resultat	-401	-4.181	
	-----	-----	
ÅRETS RESULTAT	1.536.696	204.470	
	=====	=====	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	103.400	100.000	
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.386.931	45.895	
Overførsel til næste år	46.365	58.575	
	-----	-----	
I ALT	1.536.696	204.470	
	=====	=====	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<b><u>AKTIVER:</u></b>			
Kapitalandele i datterselskab	3.260.906	1.873.975	1
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.260.906</b>	<b>1.873.975</b>	
Tilgodehavende koncernskat	448.878	-9.969	
Værdipapirer	381.049	374.297	
Bankindestående	67.193	51.303	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>897.120</b>	<b>415.631</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.158.026</b>	<b>2.289.606</b>	
<b><u>PASSIVER:</u></b>			
Indskudskapital	80.000	80.000	2
Overkurs ved emission	2.005.022	2.005.022	2
Opskrivning efter indre værdis metode	1.025.884	-361.047	2
Overførsel til næste år	496.004	449.639	2
Udbytte	103.400	100.000	2
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.710.310</b>	<b>2.273.614</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.500	
Skyldig selskabsskat	443.216	11.492	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>447.716</b>	<b>15.992</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.158.026</b>	<b>2.289.606</b>	
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			<b>3</b>
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			<b>4</b>
<b>SELSKABETS AKTIVITETER</b>			<b>5</b>

	31.12.2016	31.12.2015	NOTE
<u>Kapitalandele i datterselskab</u>			1
Selskabet ejer 100% af anpartskapitalen i virksomheden Sunds Murerfirma A/S, Wagnersvej 13, 7400 Herning, CVR. nr. 21 00 65 48			
Anskaffelsessum	2.085.022	2.085.022	
Nettoanskaffelsessum ultimo	2.085.022	2.085.022	
Værdiregulering primo	-211.047	-406.942	
Udbetalt udbytte	-150.000	0	
Årets resultatandel	1.536.931	195.895	
Værdiregulering ultimo	1.175.884	-211.047	
Bogført værdi ultimo	3.260.906	1.873.975	
Egenkapital ultimo, 100%	2.900.659	1.873.975	
Årets resultat, 100%	1.536.931	195.895	

<u>Egenkapital</u>						2
	Indskuds- kapital	Overkurs emission	Opskrivning indre værdi	Overførsel til næste år	Udbytte	
Primo	80.000	2.005.022	-361.047	449.639	100.000	
Resultat			1.386.931	46.365	103.400	
Betalt udbytte					-100.000	
Ultimo	80.000	2.005.022	1.025.884	496.004	103.400	

Indskudskapitalen er opdelt i 80 anparter a' 1.000 kr.

Pantsætninger og sikkerhedstillelser 3

Ingen.

Eventualaktiver og -forpligtelser 4

**Eventualaktiver:**

Ingen.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser, fortsat</u>			4
<b>Eventualforpligtelser:</b>			
<p>Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat, som er opstået under sambeskatning med satterselskabet. Den samlede skyldige skat under sambeskatningen udgør 443 tkr.</p>			
<u>Selskaberts aktiviteter</u>			5
<p>Selskabet er holdingselskab for datterselskabet Sunds Murerfirma A/S og har udøvet formuepleje.</p>			