

**R.M.A. ApS  
Gammel Hovvej 4  
8370 Hadsten  
CVR-nr. 35397922**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Rolf Mørkøre Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

R.M.A. ApS  
Gammel Hovvej 4  
8370 Hadsten

CVR-nr.: 35397922

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Rolf Mørkøre Andersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for R.M.A. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 30.06.2016

### Direktion

Rolf Mørkøre Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i R.M.A. ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for R.M.A. ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har derudover i strid med momslovens bestemmelser indsendt momsangivelser for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er i løbet af regnskabsåret indfriet. Der henvises til note 8.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Aarhus, den 30.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er udlejning af ejendomme samt al virksomhed som er beslægtet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for 2015 udviser overskud på 51 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Selskabet har positive forventninger for 2016 og forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.044</b>	<b>100.807</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(31.958)</u>	<u>(24.188)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(25.914)</b>	<b>76.619</b>
Andre finansielle indtægter		0	3.048
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(30.483)</u>	<u>(23.693)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(56.397)</b>	<b>55.974</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>107.155</u>	<u>(8.346)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>50.758</u></b>	<b><u>47.628</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		<u>158</u>	<u>(2.272)</u>
		<b><u>50.758</u></b>	<b><u>47.628</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.429.772	1.861.730
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>3.429.772</u>	<u>1.861.730</u>
Deposita		0	6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>6.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>3.429.772</u>	<u>1.867.730</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.000	10.001
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.430
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	49.920
<b>Tilgodehavender</b>		<u>12.000</u>	<u>64.351</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.359</u>	<u>4.492</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>14.359</u>	<u>68.843</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.444.131</u>	<u>1.936.573</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		453.956	453.798
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>584.556</u></b>	<b><u>583.698</u></b>
Udskudt skat		48.594	155.749
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>48.594</u></b>	<b><u>155.749</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		898.228	965.521
Gæld til tilknyttede virksomheder		294.825	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.193.053</u></b>	<b><u>965.521</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	53.124	52.187
Deposita		63.360	38.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.385.898	0
Skyldig selskabsskat		21.830	21.830
Anden gæld	6	86.716	112.338
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.617.928</u></b>	<b><u>231.605</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.810.981</u></b>	<b><u>1.197.126</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.444.131</u></b>	<b><u>1.936.573</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	453.798	49.900	583.698
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	158	50.600	50.758
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>453.956</b>	<b>50.600</b>	<b>584.556</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.958	24.188
	<u><b>31.958</b></u>	<u><b>24.188</b></u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.546	23.693
Øvrige finansielle omkostninger	28.937	0
	<u><b>30.483</b></u>	<u><b>23.693</b></u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	8.346
Ændring af udskudt skat	(13.237)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(93.918)	0
	<u><b>(107.155)</b></u>	<u><b>8.346</b></u>
		<u><b>Grunde og bygninger</b></u> kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.909.995
Tilgange		1.600.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>3.509.995</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(48.265)
Årets afskrivninger		(31.958)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(80.223)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>3.429.772</b></u>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld ef- ter 5 år kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	53.124	52.187	898.228	699.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	294.825	294.825
	<b>53.124</b>	<b>52.187</b>	<b>1.193.053</b>	<b>993.825</b>
			<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>				
Moms og afgifter			53.666	64.216
Andre skyldige omkostninger			33.050	48.122
			<b>86.716</b>	<b>112.338</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 951 t.kr. er der givet bant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2015 udgør 3.430 t.kr.

Der er endvidere afgivet ejerpantebrev til pengeinstitut op 400 t.kr.

## 8. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har i 2015 ydet et lån til selskabets anpartshaver. Lånet er forrentet med den i året gældende rentesats ifølge selskabslovens § 215 (10,2 %). Rentetilskrivningen for 2015 beløber sig til 3.534 kr., som i årsregnskabet er indregnet som andre finansielle indtægter. Lånet har karakter af et løbende mellemværende som 31. december 2015 kan opgøres til 0 kr. Gældens maksimale størrelse for regnskabsåret var 37.396 kr.