
RG Ejendomme ApS

Neptunvej 1, 7620 Rom

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 87 06 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /3 2016

Jesper Berg Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for RG Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 4. marts 2016

Direktion

Jesper Berg Kristensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i RG Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RG Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RG Ejendomme ApS
Neptunvej 1
7620 Rom

CVR-nr.: 35 87 06 95
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Lemvig

Direktion

Jesper Berg Kristensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sydbank
Nygade 15
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for RG Ejendomme ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 322.955, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 590.725.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 6 mdr DKK |
|---|------|----------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 921.485 | 453.762 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -290.303 | -60.529 |
| Resultat før finansielle poster | | 631.182 | 393.233 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -209.526 | -111.083 |
| Resultat før skat | | 421.658 | 282.150 |
| Skat af årets resultat | 3 | -98.703 | -64.380 |
| Årets resultat | | 322.955 | 217.770 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 322.955 | 217.770 |
| | 322.955 | 217.770 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 6 mdr DKK |
|--|------|------------------|----------------------|
| Grunde og bygninger | | 8.154.227 | 7.827.727 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 74.411 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 8.228.638 | 7.827.727 |
| Anlægsaktiver | | 8.228.638 | 7.827.727 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 562.879 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.883 | 17.244 |
| Tilgodehavender | | 15.883 | 580.123 |
| Omsætningsaktiver | | 15.883 | 580.123 |
| Aktiver | | 8.244.521 | 8.407.850 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 6 mdr DKK |
|---|----------|------------------|----------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 540.725 | 217.770 |
| Egenkapital | 5 | 590.725 | 267.770 |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | 47.000 | 45.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 47.000 | 45.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.211.152 | 2.320.901 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 2.211.152 | 2.320.901 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 7 | 109.749 | 106.518 |
| Kreditinstitutter | | 1.600.000 | 1.133.499 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 64.250 | 1.585.286 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.477.642 | 2.890.392 |
| Selskabsskat | | 96.703 | 19.380 |
| Anden gæld | | 47.300 | 39.104 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.395.644 | 5.774.179 |
| Gældsforpligtelser | | 7.606.796 | 8.095.080 |
| Passiver | | 8.244.521 | 8.407.850 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 6 mdr DKK |
|--|----------------|----------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 290.303 | 60.529 |
| | 290.303 | 60.529 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 69.607 | 44.326 |
| Andre finansielle omkostninger | 139.919 | 66.757 |
| | 209.526 | 111.083 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 96.703 | 19.380 |
| Årets udskudte skat | 2.000 | 45.000 |
| | 98.703 | 64.380 |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK |
|---|---------------------------------|---|
| Kostpris 1. januar | 7.888.256 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 616.803 | 74.411 |
| Kostpris 31. december | <u>8.505.059</u> | <u>74.411</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 60.529 | 0 |
| Årets afskrivninger | 290.303 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>350.832</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>8.154.227</u> | <u>74.411</u> |
| Afskrives over | <u>25 år</u> | |

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 3.600.000.

5 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 217.770 | 267.770 |
| Årets resultat | 0 | 322.955 | 322.955 |
| Egenkapital 31. december | <u>50.000</u> | <u>540.725</u> | <u>590.725</u> |

6 Hensættelse til udskudt skat

| | 2015 DKK | 2014 6 mdr DKK |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Materielle anlægsaktiver | 50.000 | 48.000 |
| Låneomkostninger | <u>-3.000</u> | <u>-3.000</u> |
| | <u>47.000</u> | <u>45.000</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | 6 mdr DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.737.829 | 1.861.516 |
| Mellem 1 og 5 år | 473.323 | 459.385 |
| Langfristet del | 2.211.152 | 2.320.901 |
| Inden for 1 år | 109.749 | 106.518 |
| | 2.320.901 | 2.427.419 |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 8.154.227 | 7.827.727 |
|---|-----------|-----------|

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution for RG Rom Gummi A/S' mellemværende med bankforbindelser. Bankmellemværende pr. 31/12 2015 udgør DKK 0.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jesper Berg Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

RG Group ApS, Lemvig

Hovedaktionær

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

RG Group ApS, Neptunvej 1, 7620 Lemvig

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for RG Ejendomme ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes 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 og hensatte forpligtelser.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udleje af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendommen.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|----------------------|-------|
| Produktionsbygninger | 25 år |
|----------------------|-------|

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.