

**Roland Marketing/Reklame A/S**

**Nordlandsvej 114, 8240 Risskov**

---

**Årsrapport for**

**2015/16**

---

**CVR-nr. 49 25 95 14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2017.

---

Gry Margrethe Verge Roland Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### **Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Roland Marketing/Reklame A/S.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 1. februar 2017

### **Direktion**

Gry Margrethe Verge Roland  
Larsen

### **Bestyrelse**

Ole Pallesen Jensen

Gry Margrethe Verge Roland Ulla Brogaard Verge  
Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Roland Marketing/Reklame A/S**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roland Marketing/Reklame A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 1. februar 2017

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Roland Marketing/Reklame A/S  
Nordlandsvej 114  
8240 Risskov

Telefon: 86211600

CVR-nr.: 49 25 95 14

Stiftet: 29. december 1972

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Bestyrelse

Ole Pallesen Jensen  
Gry Margrethe Verge Roland Larsen  
Ulla Brogaard Verge

### Direktion

Gry Margrethe Verge Roland Larsen

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roland Marketing/Reklame A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til salg, autodrift, lokale og administration m.v.

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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt ejendomsudgifter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration og lokaler m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Opskrivninger korrigeret for udskudt skat bindes direkte på selskabets egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	20-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.803.664</b>	<b>1.806.228</b>
2 Personaleomkostninger	-686.219	-688.177
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-331.907	-326.877
<b>Driftsresultat</b>	<b>785.538</b>	<b>791.174</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	70.923
Andre finansielle indtægter	977.638	962.366
3 Øvrige finansielle omkostninger	-180.301	-116.500
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.582.875</b>	<b>1.707.963</b>
4 Skat af årets resultat	-415.842	-479.837
<b>Årets resultat</b>	<b>1.167.033</b>	<b>1.228.126</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	100.000
Overføres til overført resultat	167.033	1.128.126
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.167.033</b>	<b>1.228.126</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Grunde og bygninger	34.178.414	34.433.021
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>63.604</u>	<u>63.604</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.242.018</u>	<u>34.496.625</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
7	Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>34.242.018</u></b>	<b><u>34.496.625</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Andre tilgodehavender	7.439.414	7.480.064
	Periodeafgrænsningsposter	<u>76.998</u>	<u>83.202</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.516.412</u>	<u>7.563.266</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.362.829</u>	<u>6.489.200</u>
	Værdipapirer i alt	<u>7.362.829</u>	<u>6.489.200</u>
	Likvide beholdninger	<u>625.651</u>	<u>477.064</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.504.892</u></b>	<b><u>14.529.530</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>49.746.910</u></b>	<b><u>49.026.155</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2016	2015
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	750.000	750.000
9	Reserve for opskrivninger	11.841.476	11.841.476
10	Overført resultat	26.052.653	25.885.620
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>39.644.129</u></b>	<b><u>38.577.096</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	4.839.500	4.783.200
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.839.500</u></b>	<b><u>4.783.200</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	4.000.000	4.000.000
	Deposita	339.035	345.568
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.339.035</u>	<u>4.345.568</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.342	0
	Selskabsskat	193.608	312.380
	Anden gæld	687.296	1.007.911
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>924.246</u>	<u>1.320.291</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.263.281</u></b>	<b><u>5.665.859</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>49.746.910</u></b>	<b><u>49.026.155</u></b>

**13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme til erhverv og bolig samt reklamevirksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	573.750	571.640
Pensioner	52.400	59.195
Andre omkostninger til social sikring	13.264	12.709
Personaleomkostninger i øvrigt	46.805	44.633
	<u><b>686.219</b></u>	<u><b>688.177</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	180.301	116.500
	<u><b>180.301</b></u>	<u><b>116.500</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	356.774	419.100
Årets regulering af udskudt skat	56.300	52.000
Regulering af tidligere års skat	2.768	8.737
	<u><b>415.842</b></u>	<u><b>479.837</b></u>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	23.871.595	335.058
Tilgang	77.300	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>23.948.895</u></b>	<b><u>335.058</u></b>
Opskrivninger primo	10.886.216	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>10.886.216</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	324.790	271.454
Årets afskrivninger	331.907	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>656.697</u></b>	<b><u>271.454</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>34.178.414</u></b>	<b><u>63.604</u></b>

30/9 2016

30/9 2015

### 6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	0	100.000
Afgang i årets løb	0	-100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Opskrivninger primo	0	2.036.273
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger på afhændede kapitalandele	0	-2.036.273
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 7. Deposita

Kostpris primo	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-25.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
<b>8. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000		
	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>		
<b>9. Reserve for opskrivninger</b>				
Reserve for opskrivninger primo	11.841.476	11.841.476		
	<b>11.841.476</b>	<b>11.841.476</b>		
<b>10. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	25.885.620	24.757.494		
Årets overførte overskud eller underskud	167.033	1.128.126		
	<b>26.052.653</b>	<b>25.885.620</b>		
<b>11. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte primo	100.000	100.000		
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	100.000		
	<b>1.000.000</b>	<b>100.000</b>		
<b>12. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>
	<b>første år</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>30/9 2016</b>	<b>30/9 2015</b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Deposita	0	0	339.035	345.568
	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.339.035</b>	<b>4.345.568</b>
<b>13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har udstedt ejerpantebrev og skadesløsbrev på i alt kr. 8.000.000, der giver pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2016 udgør kr. 22.910.000.				