

Rolin Development ApS

Jagtvej 111, 1. b., 2200 København N

CVR-nr. 31 88 81 23

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016.

Jacob Finnbjørn Rolin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Rolin Development ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 14. marts 2016

Direktion

Jacob Finnbjørn Rolin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Rolin Development ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rolin Development ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

København, den 14. marts 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rolin Development ApS Jagtvej 111, 1. b. 2200 København N
	CVR-nr.: 31 88 81 23
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jacob Finnbjørn Rolin
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Modervirksomhed	JFH Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rolin Development 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 sambeskattede 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).

Balancen

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteilgodehavender 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. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rolin Development ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitut er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2014/15	2013/14
	<u>712.588</u>	<u>937.179</u>
Bruttofortjeneste		
2 Personaleomkostninger	<u>-805.396</u>	<u>-904.315</u>
Driftsresultat	-92.808	32.864
Andre finansielle indtægter	1.154	16.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-22.287</u>	<u>-19.536</u>
Resultat før skat	-113.941	29.328
Skat af årets resultat	<u>-96.981</u>	<u>-7.604</u>
Årets resultat	-210.922	21.724
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	21.724
Disponeret fra overført resultat	<u>-210.922</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-210.922	21.724

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.518	29.262
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	116.726	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.508	0
Udsudte skatteaktiver	0	75.419
Andre tilgodehavender	100	79.207
Tilgodehavender i alt	134.852	183.888
Likvide beholdninger	21.650	111.878
Omsætningsaktiver i alt	156.502	295.766
Aktiver i alt	156.502	295.766

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-538.738	-327.816
Egenkapital i alt	-413.738	-202.816
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	21.562	0
Hensatte forpligtelser i alt	21.562	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	35.930	19.452
Gæld til tilknyttede virksomheder	376.705	369.052
Anden gæld	136.043	110.078
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	548.678	498.582
Gældsforpligtelser i alt	548.678	498.582
Passiver i alt	156.502	295.766

8 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet består i udvikling af forretningsidéer, herunder implementering af disse.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	791.931	827.840
Andre omkostninger til social sikring	13.465	13.313
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>63.162</u>
	<u>805.396</u>	<u>904.315</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.000	14.000
Andre finansielle omkostninger	<u>8.287</u>	<u>5.536</u>
	<u>22.287</u>	<u>19.536</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2014	<u>135.159</u>	<u>135.159</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>135.159</u>	<u>135.159</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	<u>-135.159</u>	<u>-135.159</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>-135.159</u>	<u>-135.159</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>116.726</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>116.726</u>	<u>0</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>116.726</u>	<u>0</u>
	<u>116.726</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2014	-327.816	-349.540
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-210.922</u>	<u>21.724</u>
	<u>-538.738</u>	<u>-327.816</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skat af fremførbare underskud udgør kr. 122.141.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JFH Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.