

Rouloen 36 ApS

Mølbakvej 5, 8520 Lystrup

CVR-nr. 28 88 33 74

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2015.

Morten Wind Lübker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Rouloen 36 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 29. december 2015

Direktion

Morten Wind Lübker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Rouloen 36 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rouloen 36 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 29. december 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rouloen 36 ApS Mølbakvej 5 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 28 88 33 74
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Wind Lübker
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomheder	Skæringvej 120 ApS, Lystrup ØFG 49 ApS, Lystrup
Associeret virksomhed	ASV 10 I/S, Risskov

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -78 t.kr. mod 109 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.326 t.kr. mod -1.116 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er præget af salget af ejendommen Rouloen 36.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rouloen 36 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rouloen 36 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-78.423	108.834
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.459.051	-195.330
Resultat før finansielle poster	2.380.628	-86.496
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.963.032	-1.021.273
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	28.134	-46.246
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.891	0
Andre finansielle indtægter	10.028	4.875
Øvrige finansielle omkostninger	-336.248	-115.263
Resultat før skat	5.078.465	-1.264.403
Skat af årets resultat	247.960	148.182
Årets resultat	5.326.425	-1.116.221
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.963.032	-1.021.273
Overføres til overført resultat	2.363.393	0
Disponeret fra overført resultat	0	-94.948
Disponeret i alt	5.326.425	-1.116.221

Balance 30. juni

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	0	8.600.000
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	87.489
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>8.687.489</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.162.798	199.766
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	313.490	153.081
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.476.288</u>	<u>352.847</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.476.288</u>	<u>9.040.336</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.243.069	0
	Udskudte skatteaktiver	37.125	0
	Andre tilgodehavender	610	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.280.804</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	36.596	27.413
	Værdipapirer i alt	<u>36.596</u>	<u>27.413</u>
	Likvide beholdninger	855	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.318.255</u>	<u>27.413</u>
	Aktiver i alt	<u>4.794.543</u>	<u>9.067.749</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for opskrivninger	0	2.440.305
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.082.798	119.766
7 Overført resultat	1.094.860	-1.268.533
Egenkapital i alt	<u>4.302.658</u>	<u>1.416.538</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	592.368
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>592.368</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	3.525.694
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.021.537
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	6.547.231
Kortfristet del af langfristet gæld	0	123.000
Gæld til pengeinstitutter	0	35.907
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	337.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.809
Gæld til tilknyttede virksomheder	96.378	0
Selskabsskat	381.507	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	491.885	511.612
Gældsforpligtelser i alt	<u>491.885</u>	<u>7.058.843</u>
Passiver i alt	<u>4.794.543</u>	<u>9.067.749</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014	5.762.356	148.679
Afgang	<u>-5.762.356</u>	<u>-148.679</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	3.253.723	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-3.253.723</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	416.079	61.190
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-416.079</u>	<u>-61.190</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2014	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	-5.234	1.016.039
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.913.066	-1.021.273
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>49.966</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>2.957.798</u>	<u>-5.234</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>3.162.798</u>	<u>199.766</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skæringvej 120 ApS	Lystrup	100 %
ØFG 49 ApS	Lystrup	100 %

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2014	153.081	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>199.327</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>153.081</u>	<u>199.327</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	28.134	-46.246
Andre kapitalbevægelser	<u>132.275</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>160.409</u>	<u>-46.246</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>313.490</u>	<u>153.081</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ASV 10 I/S	Risskov	50 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	2.440.305	2.412.922
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-2.440.305	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>27.383</u>
	<u>0</u>	<u>2.440.305</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	119.766	1.141.039
Resultatandel	<u>2.963.032</u>	<u>-1.021.273</u>
	<u>3.082.798</u>	<u>119.766</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	-1.268.533	-1.173.585
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.363.393</u>	<u>-94.948</u>
	<u>1.094.860</u>	<u>-1.268.533</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for 3. mands garantier for max. 300 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med e3light Retail A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.