



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Roland Invest ApS

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 43 93 14 15
891400 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Roland Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. august 2013
Direktion:

Roland Munch

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roland Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roland Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 30. august 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim A. Junk
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Roland Invest ApS
Ved Skoven 17
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 43 93 14 15
Stiftet: 1. september 1979
Hjemstedskommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Roland Munch

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
6701 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. september 2013
Dirigent: Roland Munch

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering i værdipapirer m.v.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ingen væsentlige aktivitetsændringer for det kommende regnskabsår. Resultatet forventes at være positivt.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roland Invest ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Bruttofortjeneste		-107.647	-77
Personaleomkostninger - ledelsesvederlag	1	0	0
Afskrivninger	3	-88.000	-62
Resultat af primær drift		-195.647	-139
Finansielle indtægter		415.004	161
Finansielle omkostninger		-178.187	-140
Resultat før skat		41.170	-118
Skat af ordinært resultat	2	0	0
Årets resultat		41.170	-118
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		200.000	200
Overført overskud		-158.830	-318
Overført resultat		41.170	-118

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>289.667</u>	<u>378</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>289.667</u>	<u>378</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>49.965</u>	<u>45</u>
Værdipapirer	4		
Andre værdipapirer		<u>1.255.167</u>	<u>1.272</u>
Likvide beholdninger		<u>2.519.343</u>	<u>2.639</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.824.475</u>	<u>3.956</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.114.142</u></u>	<u><u>4.334</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		3.674.140	3.833
Foreslået udbytte		200.000	200
		<u>4.074.140</u>	<u>4.233</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		40.002	101
PASSIVER I ALT		<u>4.114.142</u>	<u>4.334</u>
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen			

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Personaleomkostninger - ledelsesvederlag

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere udover direktionen. Her er ikke udbetalt vederlag.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af ordinært resultat specificeres som følger:		
Skat af årets skattepligtige resultat	0	0
Regulering, tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Materielle anlægs- aktiver</u>
Kostpris 1. juli 2012	<u>440.000</u>
Afskrivninger 1. juli 2012	62.333
Årets afskrivninger	<u>88.000</u>
Afskrivninger 30. juni 2013	<u>150.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>289.667</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
4 Værdipapirer		
Kostpris 1. juli 2012	1.834.684	1.068
Året tilgang	2.082.411	2.000
Årets afgang	<u>-2.422.184</u>	<u>-1.234</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>1.494.911</u>	<u>1.834</u>
Nedskrivninger 1. juli 2012	-562.414	-423
Årets regulering	<u>322.670</u>	<u>-139</u>
Nedskrivninger 30. juni 2013	<u>-239.744</u>	<u>-562</u>
	<u>1.255.167</u>	<u>1.272</u>

5 Egenkapital

	1/7 2011	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2012
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	3.832.970	0	-158.830	3.674.140
Foreslået udbytte	<u>200.000</u>	<u>-200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>4.232.970</u>	<u>-200.000</u>	<u>41.170</u>	<u>4.074.140</u>

6 Nærtstående parter

Roland Invest ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Roland Munch, Ved Skoven 17, 6700 Esbjerg, der ejer hele anpartskapitalen.