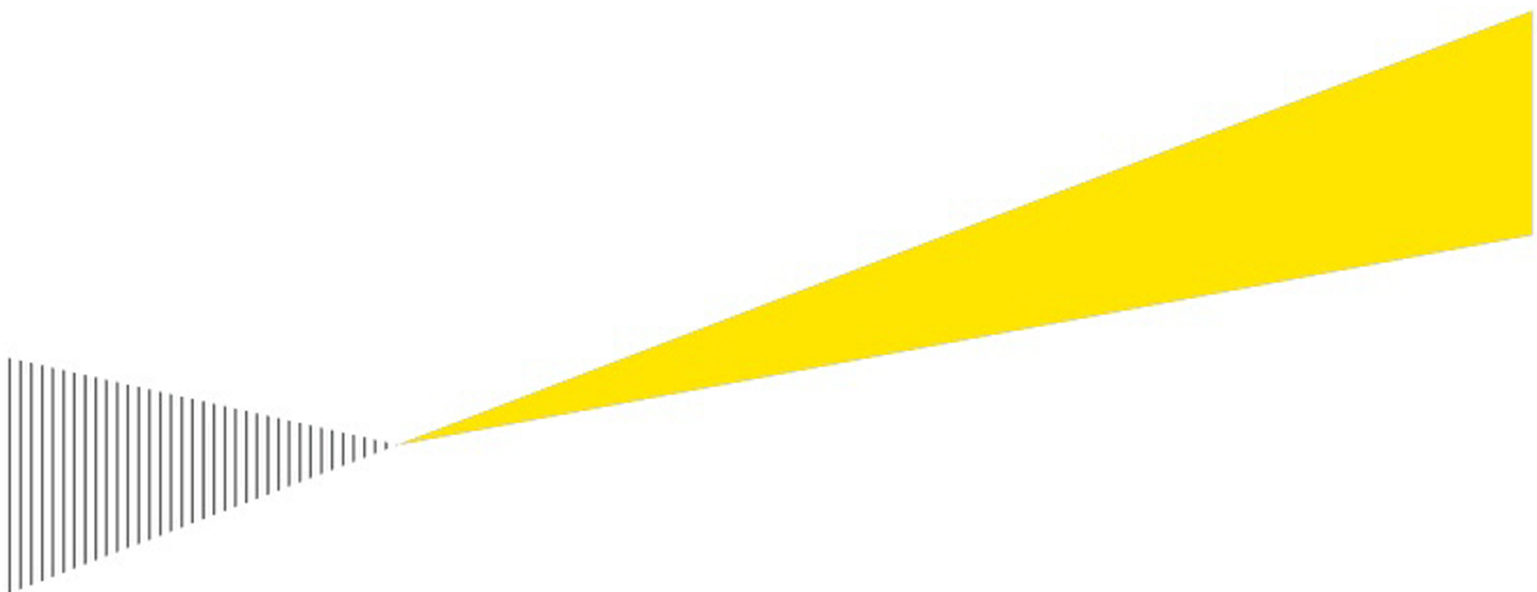


# Roland Invest ApS

CVR-nr. 43 93 14 15



## Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 11. november 2014

Roland Munch  
*dirigent*



Building a better  
working world



## **Indhold**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 11. november 2014  
Direktion:

---

Roland Munch

---

Elly 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 2013 - 30. juni 2014 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 11. november 2014

**Ernst & Young**

Godkendt 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 2013 - 30. juni 2014

### **Direktion**

Roland Munch  
Elly Munch

### **Revisor**

Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Havnegade 33  
6700 Esbjerg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 11. november 2014 på selskabets adresse.



## **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 2013/14 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.

### 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**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		-86.106	-108
Personaleomkostninger - ledelsesvederlag	1	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-21.102	-88
<b>Resultat af primær drift</b>		-107.208	-196
Finansielle indtægter		548.286	415
Finansielle omkostninger		0	-178
<b>Resultat før skat</b>		441.078	41
Skat af ordinært resultat	2	0	0
<b>Årets resultat</b>		441.078	41

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte		0	200
Aconto udbytte		350.000	0
Overført resultat		91.078	-159
		441.078	41

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>403.565</u>	<u>290</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>403.565</u>	<u>290</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		<u>47.332</u>	<u>50</u>
<b>Værdipapirer</b>	4		
Andre værdipapirer		<u>1.372.066</u>	<u>1.255</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.472.561</u>	<u>2.519</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.891.959</u>	<u>3.824</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>4.295.524</u></u>	<u><u>4.114</u></u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		3.765.218	3.674
Foreslået udbytte		0	200
		<u>3.965.218</u>	<u>4.074</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		330.306	40
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>4.295.524</u>	<u>4.114</u>
<b>Nærtstående parter</b>	6		
<b>Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen</b>			

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 1 Personaleomkostninger - ledelsesvederlag

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere udover direktionen, der ikke modtager vederlag.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		tkr.
<b>2 Skat af ordinært resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	440.000
Årets tilgang	424.805
Årets afgang	<u>-440.000</u>
Kostpris 30. juni 2014	424.805
Afskrivninger 1. juli 2013	150.333
Årets afskrivninger	87.240
Årets afgang	<u>-216.333</u>
Afskrivninger 30. juni 2014	<u>21.240</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<u>403.565</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

I årets afskrivninger ifølge resultatopgørelsen, 21.102 kr. (2012/13: 88 tkr.), er modregnet fortjeneste ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 66.138 kr. (2012/13: 0 kr.).

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		tkr.
<b>4 Værdipapirer</b>		
Kostpris 1. juli 2013	1.494.911	1.835
Året tilgang	1.767.376	2.082
Årets afgang	<u>-1.856.291</u>	<u>-2.422</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.405.996</u>	<u>1.495</u>
Nedskrivninger 1. juli 2013	-239.745	-563
Årets reguleringer	437.530	323
Reguleringer, årets afgang	<u>-231.715</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2014	<u>-33.930</u>	<u>-240</u>
	<u>1.372.066</u>	<u>1.255</u>

### 5 Egenkapital

	<u>Saldo 1/7</u>	<u>Udbetalt</u>	<u>Forslag til</u>	<u>Saldo 30/6</u>
	<u>2013</u>	<u>udbytte</u>	<u>årets</u>	<u>2014</u>
			<u>resultat-</u>	
			<u>disponering</u>	
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	3.674.140	0	91.078	3.765.218
Foreslået udbytte	<u>200.000</u>	<u>-550.000</u>	<u>350.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.074.140</u>	<u>-550.000</u>	<u>441.078</u>	<u>3.965.218</u>

### 6 Nærtstående parter

Roland Invest ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Direktør Roland Munch, Ved Skoven 17, 6700 Esbjerg, der er eneanpartshaver.