

RTD 11 ApS
CVR-nr. 20019387

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2015

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

RTD 11 ApS
Bredgade 35A, 3.
1260 København K

CVR-nr.: 20019387

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Annette Kuntkes

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for RTD 11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2015

Direktion



Annette Kuntkes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RTD 11 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RTD 11 ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Andre tilgodehavender og gæld til tilknyttede virksomheder, der i balancen pr. 31.12.2013 var indregnet med netto 140 t.kr. er tilbageført via egenkapitalen under linjen "Øvrige egenkapitalposter". Ledelsen har ikke kunnet fremvise dokumentation for disse poster, hvorfor beløbene er tilbageført via egenkapitalen. Vi tager forbehold for balancen pr. 31.12.2013 samt årets regulering over egenkapitalen.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 31.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i kapitalandele og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 288 t.kr., hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen er i år negativt indvirket med 140 t.kr. som følge af korrektioner i balancen pr. 31.12.2013 i andre tilgodehavender og gæld til tilknyttede virksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

I sidste års regnskab er andre værdipapirer og kapitalandele målt til efter indre værdis metode. I henhold til årsregnskabsloven er denne måling ikke tilladt, idet det kun er tilladt at måle til kostpris eller dagsværdi.

Som følge af ovenstående har vi korrigeret for fundamentale fejl i tidligere års regnskaber således, at andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Rettelsen af den fundamentale fejl er korrigeret i sammenligningstillene og har negativ indvirkning på sidste års resultat med 33 t.kr., ligesom såvel egenkapital som aktivsum er negativt indvirket med 33 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder. I posten indgår endvidere nedskrivning af kapitalandelene til genindvindingsværdi.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og alle modervirksomhedens øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttotab		(272.534)	213.019
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(213.517)	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		12.000	12.000
Andre finansielle indtægter		213.517	32.959
Andre finansielle omkostninger		<u>(27.143)</u>	<u>(128.682)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(287.677)	129.296
Skat af ordinært resultat	1	<u>678</u>	<u>127.701</u>
Årets resultat		<u>(286.999)</u>	<u>256.997</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(286.999)</u>	<u>256.997</u>
		<u>(286.999)</u>	<u>256.997</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>282.748</u>	<u>282.748</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>282.748</u>	<u>282.748</u>
Anlægsaktiver		<u>282.748</u>	<u>282.748</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	97.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.388	123.526
Andre tilgodehavender		192.548	612.174
Tilgodehavende selskabsskat		<u>678</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>423.614</u>	<u>833.500</u>
Likvide beholdninger		<u>2.267</u>	<u>98.908</u>
Omsætningsaktiver		<u>425.881</u>	<u>932.408</u>
Aktiver		<u><u>708.629</u></u>	<u><u>1.215.156</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(639.976)</u>	<u>(212.836)</u>
Egenkapital		<u>(514.976)</u>	<u>(87.836)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.176.335	1.259.438
Anden gæld		<u>47.270</u>	<u>43.554</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.223.605</u>	<u>1.302.992</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.223.605</u>	<u>1.302.992</u>
Passiver		<u>708.629</u>	<u>1.215.156</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(179.525)	(54.525)
Rettelse af fundamentale fejl	0	(33.311)	(33.311)
Øvrige egenkapitalposter	0	(140.141)	(140.141)
Årets resultat	0	(286.999)	(286.999)
Egenkapital ultimo	125.000	(639.976)	(514.976)

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(678)	(7.773)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(119.928)
	<u>(678)</u>	<u>(127.701)</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	282.748
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>282.748</u>
Årets nedskrivninger	(213.517)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	213.517	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>282.748</u>
	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
CAF Detmold GmbH & Co. KG	Handewitt, Tyskland	40,00

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DAMK Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder er pantsat til sikkerhed for bankgæld i den associerede virksomhed.

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder udgør 0 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til Danske Bank. Kautionen er maksimeret til 2.770 t.euro (20.619 t.kr.). Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 6.579 t.euro (48.231 t.kr.).