

# **RI Holding ApS**

**CVR-nr. 10 11 91 62**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 01/02 2017

---

Carl-Helge Juul Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Balance 30. september 2016	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for RI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. februar 2017

### **Direktion**

Carl-Helge Juul Petersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Odense den 1. februar 2017

Carl-Helge Juul Petersen

Dirigent

## **Selskabsoplysninger**

RI Holding ApS  
Allesø-Norden 170  
5270 Odense N

CVR-nr.               10 11 91 62  
Regnskabsår:       1. oktober - 30. september  
Hjemsted:            Odense

**Direktion**  
Carl-Helge Juul Petersen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for RI Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### **Tilgodehavende**

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 24%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-36.715	-36.515
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-36.715</b>	<b>-36.515</b>
Personaleomkostninger		0	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-36.715</b>	<b>-36.515</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-36.715</b>	<b>-36.515</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-704.898	-580.537
Finansielle indtægter	1	299.067	272.854
Finansielle omkostninger	2	-269.368	-87.680
<b>Resultat før skat</b>		<b>-711.914</b>	<b>-431.878</b>
Skat af årets resultat	3	962	25.929
<b>Årets resultat</b>		<b>-710.952</b>	<b>-405.949</b>
Foreslået udbytte		103.400	83.200
Overført resultat		-814.352	-489.149
		<b>-710.952</b>	<b>-405.949</b>



## Balance 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	242.059	446.957
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.400.000	3.400.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	4.664.807	5.237.844
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.306.866</b>	<b>9.084.801</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.306.866</b>	<b>9.084.801</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.845.891	4.080.276
Andre tilgodehavender		0	44.758
Selskabsskat		111.763	45.512
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.957.654</b>	<b>4.170.546</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>315.269</b>	<b>118.594</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.272.923</b>	<b>4.289.140</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>12.579.789</b>	<b>13.373.941</b>

## Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.351.389	13.165.741
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>83.200</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>12.579.789</u></b>	<b><u>13.373.941</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>12.579.789</u></b>	<b><u>13.373.941</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	13.165.741	83.200	13.373.941
Betalt udbytte	0	0	-83.200	-83.200
Årets resultat	0	-814.352	103.400	-710.952
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>12.351.389</b>	<b>103.400</b>	<b>12.579.789</b>

## Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	245.432	128.935
Andre finansielle indtægter	<u>53.635</u>	<u>143.919</u>
	<b><u>299.067</u></b>	<b><u>272.854</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>269.368</u>	<u>87.680</u>
	<b><u>269.368</u></b>	<b><u>87.680</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.570	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-3.532</u>	<u>-25.929</u>
	<b><u>-962</u></b>	<b><u>-25.929</u></b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>883.206</u>	<u>883.206</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>883.206</u>	<u>883.206</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	6.244.288	6.244.288
Årets resultat	-1.285.435	-580.537
Udbytte til moderselskabet	-6.700.000	-6.700.000
Årets opskrivninger, netto	<u>1.100.000</u>	<u>600.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-641.147</u>	<u>-436.249</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>242.059</u></b>	<b><u>446.957</u></b>

## Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
RI ApS	Odense	125000	100%

### 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	<u>3.400.000</u>	<u>3.400.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>3.400.000</u>	<u>3.400.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>3.400.000</u></b>	<b><u>3.400.000</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Pentabase ApS	Odense	28%

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. oktober 2015	5.220.736
Tilgang i årets løb	2.320.037
Afgang i årets løb	<u>-3.402.950</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>4.137.823</u>

## Noter

### 6 Finansielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	<u>17.109</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>17.109</u>
Årets nedskrivninger	<u>-509.875</u>
Nedskrivninger 30. september 2016	<u>-509.875</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>4.664.807</u></b>

### 7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 anpart er à nominelt kr. 125.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Eventualposter m.v.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

RI Holding ApS indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

## Noter

### 10 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandel i den associerede virksomhed, Pentabase ApS, måles til kostpris, svarende til t.kr. 3.400.

Aktiviteten i selskabet Pentabase ApS består i udvikling og markedsføring af teknologier til genetisk analyse. Selskabet afholder løbende væsentlige omkostninger til udvikling.

Udviklingsomkostninger udgiftsføres løbende, hvormed værdien heraf ikke afspejles i selskabets regnskab. Ledelsen vurderer på baggrund heraf, at markedsværdien af selskabet ligger væsentligt over den opgjorte indre værdi, og mindst udgør et beløb svarende til kostprisen for anparterne.

Værdien af udviklingsprojekterne og dermed også af selskabet er dog baseret på en forventet fremtidig færdiggørelse og udnyttelse af udviklingsprojekterne, hvorved den er forbundet med en vis usikkerhed. Denne usikkerhed ved måling af den associerede virksomheds udviklingsprojekter har tilsvarende indvirkning på måling af kapitalandelene i den associerede virksomhed, og der er derfor en usikkerhed forbundet med værdiansættelsen heraf.

### 11 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at eje anparter i RI ApS