

RSO Holding ApS

Ryvangs Alle 32
8240 Risskov

CVR-nummer: 14 21 13 81

Årsrapport

1.januar– 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21 / 6 2017



Dirigent

	side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 2016.....	10
Balance 31. december 2016.....	11
Noter.....	13

Selskabet RSO Holding ApS
Ryvangs Alle 32
8240 Risskov

CVR-nr.: 14 21 13 81
Stiftet: 29. maj 1990
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Ralph Stanley Overby

Ejerforhold Selskabets kapitalandele indehaves af:
Ralph Stanley Overby
Ryvangs Alle 32
8240 Risskov

Revisor Kvist Revision Aarhus,
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Ravnsøvej 7
8240 Risskov

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for RSO Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

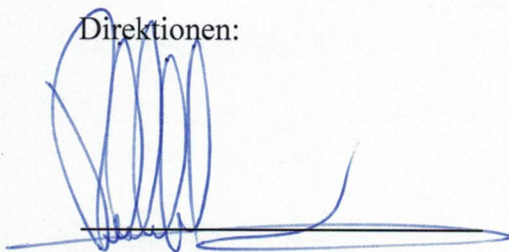
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov den, 21/6 2017

Direktionen:



Ralph Stanley Overby

Til den daglige ledelse i RSO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RSO Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 21 / 6 2017

Kvist Revision Aarhus
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 36495928

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde aktier og eller anpartar i helt eller delvist ejede datterselskaber, samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Ledelsen finder års resultat utilfredsstillende.

Hovedanpartshaver og selskabet har aftalt en betinget akkord med selskabets bankforbindelse. Såfremt akkordaftalen overholdes frem til 31.03.2020, vil restgælden blive eftergivet. Dette grundlag giver en forventning om at selskabets drift kan fortsætte.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for RSO Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen.

Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

	2016	2015
1 Administrationsomkostninger	0	-69.721
Bruttotab	0	-69.721
2 Af- og nedskrivninger	0	-29.715
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle- omsætningsaktiver	-1.601.329	-1.966.000
Resultat før finansielle poster	-1.601.329	-2.065.436
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	-18.435	-13.915
3 Andre finansielle indtægter	1.597.721	2.038.184
4 Andre finansielle omkostninger	-31.020	-31.669
Resultat før skat	-53.063	-72.835
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-53.063	-72.835

Aktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 31.12.16	29.715	29.715
Afskrivninger primo	57.674	57.674
Afskrivninger i året	-29.715	-29.715
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
6 Andre tilgodehavender	20.626.048	20.662.760
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.439	26.874
Likvide beholdninger	<u>5.095</u>	<u>20.160</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.639.582</u>	<u>20.709.794</u>
Aktiver i alt	<u>20.639.582</u>	<u>20.709.794</u>

Passiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Egenkapital	<u>-20.365.177</u>	<u>-20.312.114</u>
Gældsforpligtelser		
7 Kortfristet gæld til kreditinstitutter	33.529.141	33.520.154
Mellemregning med tilknyttede selskaber	199.363	0
Selskabsskat	2.115.053	2.115.053
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.161.201	5.386.701
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>41.004.758</u>	<u>41.021.908</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>41.004.758</u>	<u>41.021.908</u>
Passiver i alt	<u>20.639.582</u>	<u>20.709.794</u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern		

	2016	2015
1 Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	0	250
Revisor	0	69.471
	0	69.721
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-29.715
Fortjeneste ved salg af fast ejendom	0	0
	0	-29.715
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån	1	0
Kursregulering tilgodehavender	1.597.720	0
	1.597.721	0
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, Nykredit Bank	31.020	31.669
	31.020	31.669
Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris primo	500.000	100.000
Tilgang	0	0
	500.000	100.000

2016

2015

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted**Ejerandel**

Kira International ApS

50%

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted**Ejerandel**

CI LTD A/S

100%

5 Andre tilgodehavender

Thomas Seelen	20.285.998	19.652.960
Nedskrivning på udlån Thomas Seelen	-2.035.750	-1.366.000
Regressfordring Morten Weisschädel	2.019.282	2.019.282
Nedskrivning på udlån Morten Weisschädel	-600.000	-600.000
Jan Gråbæk	599.172	599.172
Thomas Kristensen	357.346	357.346
Udlån Coconut One	32.098.018	31.166.439
Nedskrivning på udlån Coconut One	-32.098.018	-31.166.439
	20.626.048	20.662.760

6 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-20.512.114	-53.063	-20.565.177
	-20.312.114	-53.063	-20.365.177

7 Kortfristet gæld til kreditinstitutter

Sydbank, særlig gæld	33.215.743	33.215.743
Nykredit Bank	313.398	304.411
	33.529.141	33.520.154

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Såfremt selskabets hovedanpartshaver ikke opfylder den akkordaf tale der er indgået med selskabet bankforbindelse, kan der blive udløst morarenter vedrørende ca. t.DKK 40.000 bankgæld i tiden fra primo 2011.

9 Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 – 31.12.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af forsat drift. Selskabet og dets hovedanpartshaver har aftalt en akkord med selskabets bankforbindelse. Såfremt akkordaf taltalen overholdes frem til 31.03.2020 vil restgælden på t/DKK 33.216 blive eftergivet. På dette grundlag forventes selskabets drift at kunne fortsætte.