

R.A. Holding ApS

Rensdyrvej 4
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 20445394

Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2017

Dirigent

Navn: Robert Axel Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.04.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

R.A. Holding ApS
Rensdyrvej 4
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 20445394
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Direktion

Robert Axel Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for R.A. Holding 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23.06.2017

Direktion

Robert Axel Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i R.A. Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for R.A. Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 23.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

John Lindvig Christiansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blevet et overskud på 639 t.kr. mod et overskud på 681 t.kr. sidste regnskabsår. Resultatet anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.199.902	1.243.332
Personaleomkostninger	1	(316.606)	(316.967)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(44.360)</u>	<u>(37.793)</u>
Driftsresultat		838.936	888.572
Andre finansielle indtægter		6.226	14.214
Andre finansielle omkostninger		<u>(26.392)</u>	<u>(32.686)</u>
Resultat før skat		818.770	870.100
Skat af årets resultat	3	<u>(180.125)</u>	<u>(189.366)</u>
Årets resultat		<u>638.645</u>	<u>680.734</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført resultat		<u>438.645</u>	<u>480.734</u>
		<u>638.645</u>	<u>680.734</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		7.623.137	7.660.930
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.133	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.636.270</u>	<u>7.660.930</u>
Anlægsaktiver		<u>7.636.270</u>	<u>7.660.930</u>
Andre tilgodehavender		1.476	5.244
Periodeafgrænsningsposter		34.414	34.303
Tilgodehavender		<u>35.890</u>	<u>39.547</u>
Likvide beholdninger		<u>3.451.886</u>	<u>2.859.382</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.487.776</u>	<u>2.898.929</u>
Aktiver		<u>11.124.046</u>	<u>10.559.859</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		8.245.596	7.806.951
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital		<u>8.570.596</u>	<u>8.131.951</u>
Udskudt skat	5	<u>458.387</u>	<u>461.561</u>
Hensatte forpligtelser		<u>458.387</u>	<u>461.561</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.016.305</u>	<u>1.088.111</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.016.305</u>	<u>1.088.111</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	71.805	70.738
Modtagne forudbetalinger fra kunder		231.011	244.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.182	19.840
Skyldig selskabsskat		145.715	168.820
Anden gæld	7	<u>561.045</u>	<u>374.488</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.078.758</u>	<u>878.236</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.095.063</u>	<u>1.966.347</u>
Passiver		<u>11.124.046</u>	<u>10.559.859</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.851.426	200.000	9.176.426
Ændring i regnskabspraksis	0	(1.044.475)	0	(1.044.475)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	7.806.951	200.000	8.131.951
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	438.645	200.000	638.645
Egenkapital ultimo	125.000	8.245.596	200.000	8.570.596

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	312.734	313.044
Andre omkostninger til social sikring	3.872	3.923
	316.606	316.967
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	44.360	37.793
	44.360	37.793
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	183.303	192.412
Ændring af udskudt skat	(3.174)	(1.005)
Regulering vedrørende tidligere år	(4)	(2.041)
	180.125	189.366
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.379.659	0
Tilgange	0	19.700
Kostpris ultimo	8.379.659	19.700
Af- og nedskrivninger primo	(718.729)	0
Årets afskrivninger	(37.793)	(6.567)
Af- og nedskrivninger ultimo	(756.522)	(6.567)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.623.137	13.133

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	450.816	454.014
Tilgodehavender	7.571	7.547
	458.387	461.561

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til reakreditinstitutter	71.805	70.738	1.016.305	718.088
	71.805	70.738	1.016.305	718.088

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	56.391	88.678
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	14.228	14.228
Feriepengeforpligtelser	39.037	39.025
Andre skyldige omkostninger	451.389	232.557
	561.045	374.488

Af "Andre skyldige omkostninger" udgør 238.364 kr. gæld til anpartshaver.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.623.137 kr.

Selskabet har som sikkerhed for depositum vedrørende lejemål modtaget selvskyldnerkaution fra lejers moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er bortset fra nedenstående praksisændring aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Investerings ejendomme måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Tidligere blev investeringsejendomme målt til dagsværdi. Ændringen er begrundet med, at det ikke længere vurderes muligt at opgøre en dagsværdi med tilstrækkelig pålidelighed, idet der forekommer meget få handler i lokalområdet af denne type ejendomme.

Den samlede virkning af praksisændringen udgør en formindskelse af årets resultat med 29 t.kr. Ejendommens værdi blev pr. 01.05.2016 formindsket med 1.339 t.kr., og udskudt skat med 295 t.kr. Egenkapitalen pr. 01.05.2016 er formindsket med 1.044 t.kr. Effekten af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen, jf. egenkapitalopgørelsen på side 8.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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