

ÅRSRAPPORT 2016/17

for

RC Kallerup ApS

Snitingshøj 3
Vilsund
7700 Thisted

CVR-nr. 26198321

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Vilsund den 1. november 2017

Finn Harlis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RC Kallerup ApS Snitingshøj 3 Vilsund <u>DK-7700 Thisted</u>
Telefon	9619 1977 og 4037 1911
CVR-nr.	26198321
Stiftelsesdato	23. juli 2001
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Branche	702200 Virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse
Skattecenter	Thisted, Thisted Kystvej 4, DK-7700 Thisted
Toldcenter	Skattecenter Aalborg, Skibsbyggerivej 5, DK-9000 Aalborg
Selskabsligning	Skattecenter Thisted, Thisted Kystvej 4, DK-7700 Thisted
Hjemstedskommune	Thisted
Anpartskapital	Kr. 125.000
Selskabets formål	Selskabets formål er at eje anparter/aktier i datterselskaber samt finansieringsvirksomhed og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.
Direktion	Finn Harlis, Direktør Snitingshøj 3, Vilsund, DK-7700 Thisted
Tegningsregel	Selskabet tegnes af direktionen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anpartar/aktier i datterselskaber samt finansieringsvirksomhed, og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 318.436, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.746.186, og en egenkapital på kr. 1.594.747. I øvrigt henvises til årsrapportens talmæssige opstilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en uændret positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for RC Kallerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vilsund, den 24. oktober 2017

Direktion

Finn Harlis
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for RC Kallerup ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, driftsmidlers drift, lokale og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, under hensyntagen til scrapværdien.

Driftsmidlerne afskrives typisk over 4 til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 1 kr, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		365.949	202.884
Personaleomkostninger	1	-135.393	-141.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		9.077	-27.295
Driftsresultat		239.633	34.050
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		82.481	80.269
Finansielle indtægter	2	109	144
Finansielle omkostninger		0	-12
Resultat før skat		322.223	114.451
Skat af årets resultat		-2.552	0
Andre skatter		-1.235	-1.692
Årets resultat		318.436	112.759
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		25.000	37.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		102.480	60.283
Overført resultat		190.956	14.976
Resultatdesponering		318.436	112.759

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		155.286	133.409
Materielle anlægsaktiver		155.286	133.409
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		472.170	364.689
Andre værdipapirer og kapitalandele		791.207	750.433
Finansielle anlægsaktiver		1.263.377	1.115.122
Anlægsaktiver		1.418.663	1.248.531
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.124	105.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.968	-27.500
Andre tilgodehavender		0	3.687
Tilgodehavender		107.092	81.187
Likvide beholdninger		220.431	229.937
Omsætningsaktiver		327.523	311.124
Aktiver		1.746.186	1.559.655

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	111.621	111.621
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	297.168	194.688
Overført resultat	6	1.044.083	853.127
Udbytte for regnskabsåret		16.875	37.500
Egenkapital		1.594.747	1.321.936
Hensættelser til udskudt skat	7	1.235	0
Hensatte forpligtelser		1.235	0
Anden gæld		98.000	98.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	98.000	98.000
Gæld til banker		162	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		356	106.742
Selskabsskat		3.107	0
Anden gæld		44.696	32.977
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.883	0
Kortfristede gældsforpligtelser		52.204	139.719
Gældsforpligtelser		150.204	237.719
Passiver		1.746.186	1.559.655
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	49.811	60.323
Pensioner	54.348	54.348
Andre omkostninger til social sikring	603	972
Andre personaleomkostninger	30.631	25.896
Personaleomkostninger i alt	135.393	141.539
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	109	144
Finansielle indtægter i alt	109	144
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	111.621	111.621
Overkurs ved emission ultimo	111.621	111.621
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	194.688	134.405
Årets tilgang	102.480	60.283
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	297.168	194.688
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	853.127	838.151
Årets tilgang	190.956	14.976
Overført resultat ultimo	1.044.083	853.127
7. Hensættelser til udskudt skat		
Årets ændring i hensættelser til eventualskat	1.235	0
Hensættelse til udskudt skat ultimo	1.235	0

Noter

2016/17

2015/16

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	98.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	98.000	0	0

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.