

ÅRSRAPPORT 2017/18

for

RC Kallerup ApS

Snitingshøj 3
Vilsund
7700 Thisted

CVR-nr. 26198321

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Vilsund den 11. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018
Branche	702200 Virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse
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 aktier/anpartar i datterselskaber samt finansierings-virksomhed og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 123.078, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 2.036.818, og en egenkapital på kr. 1.692.825. I øvrigt henvises til årsrapportens talmæssige opstilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 11. december 2018

Direktion

Finn Harlis
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for RC Kallerup ApS for 2017/18 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 transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger.

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, og skrapværdien udgør 100.002 kr.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner: 4-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes 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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		137.248	365.949
Personaleomkostninger	1	-120.275	-135.393
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	9.077
Driftsresultat		16.973	239.633
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		102.872	82.481
Andre finansielle indtægter	2	22	109
Resultat før skat		119.867	322.223
Skat af årets resultat		0	-2.552
Andre skatter		3.211	-1.235
Årets resultat		123.078	318.436
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		20.000	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		82.873	102.480
Overført resultat		20.205	190.956
Resultatdisponering		123.078	318.436

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		155.286	155.286
Materielle anlægsaktiver		155.286	155.286
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	575.042	472.170
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.150.173	791.207
Finansielle anlægsaktiver		1.725.215	1.263.377
Anlægsaktiver		1.880.501	1.418.663
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.875	83.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.600	23.968
Tilgodehavende selskabsskat	4	1.102	0
Tilgodehavender		82.577	107.092
Likvide beholdninger		73.740	220.431
Omsætningsaktiver		156.317	327.523
Aktiver		2.036.818	1.746.186

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	111.621	111.621
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	380.041	297.168
Overført resultat	8	1.064.288	1.044.083
Udbytte for regnskabsåret	9	11.875	16.875
Egenkapital		1.692.825	1.594.747
Hensættelser til udskudt skat	10	1.235	1.235
Hensatte forpligtelser		1.235	1.235
Anden gæld		98.000	98.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	98.000	98.000
Gæld til banker		0	162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.338	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		152.494	356
Selskabsskat		0	-11.290
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	12	35.652	14.397
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		40.958	44.696
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.316	3.883
Kortfristede gældsforpligtelser		244.758	52.204
Gældsforpligtelser		342.758	150.204
Passiver		2.036.818	1.746.186
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	2017/18	2016/17		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	43.905	49.811		
Pensioner	58.152	54.348		
Andre omkostninger til social sikring	4.425	603		
Andre personaleomkostninger	13.793	30.631		
Personaleomkostninger i alt	120.275	135.393		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	22	109		
Finansielle indtægter i alt	22	109		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Dansk Montering ApS	Thisted	100,00	276.958	86
ND handel A/S	Thisted	100,00	-252.501	14.250
Vilera ApS	Thisted	100,00	132.467	-10.586
KEP Koncert & Management ApS	Thisted	100,00	107.490	119.179
KRA -Invest ApS	Thisted	100,00	58.126	4.830
			322.540	127.759
4. Tilgodehavende selskabsskat				
Selskabsskat 2017			-552	0
15% udbytteskat betalt			81	0
22% udbytteskat betalt			1.573	0
Tilgodehavende selskabsskat			1.102	0
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo			125.000	125.000

Noter

	2017/18	2016/17	
6. Overkurs ved emission			
Overkurs ved emission primo	111.621	111.621	
Overkurs ved emission ultimo	111.621	111.621	
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	297.168	194.688	
Årets tilgang	102.872	102.480	
Tidligere års ændr. på datterselskabsreserver	-19.999	0	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	380.041	297.168	
8. Overført resultat			
Overført resultat primo	1.044.083	853.127	
Årets tilgang	20.205	190.956	
Overført resultat ultimo	1.064.288	1.044.083	
9. Udbytte for regnskabsåret			
Foreslået udbytte	11.875	16.875	
Udbytte for regnskabsåret ultimo	11.875	16.875	
10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Hensættelser til eventualskat, primo	1.235	0	
Årets ændring i hensættelser til eventualskat	0	1.235	
Hensættelse til eventualskat, ultimo	1.235	1.235	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Anden gæld	98.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	98.000	0	0
12. Selskabsskat til tilknyttede virksomheder			
Selskabsskat Dansk Montering	35.652	14.397	
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder i alt	35.652	14.397	

Noter

2017/18

2016/17

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.