

# ÅRSRAPPORT 2015/16

for

## ***RC Kallerup ApS***

Snitingshøj 3  
Vilsund  
7700 Thisted

**CVR-nr. 26198321**

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
Vilsund den 1. november 2016

---

Finn Harlis  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

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

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	<b>RC Kallerup ApS</b> Snitingshøj 3 Vilsund <u>DK-7700 Thisted</u>
Telefon	9619 1977 og 4037 1911
CVR-nr.	<b>26198321</b>
Stiftelsesdato	23. juli 2001
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
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
<b>Hjemstedskommune</b>	Thisted
<b>Anpartskapital</b>	Kr. 125.000
<b>Selskabets formål</b>	Selskabets formål er at eje anparter/aktier i datterselskaber samt finansieringsvirksomhed og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Finn Harlis, Direktør Snitingshøj 3, Vilsund, DK-7700 Thisted
<b>Tegningsregel</b>	Selskabet tegnes af direktionen
<b>Hovedaktionær</b>	<b>Finn Harlis</b> , Snitingshøj 3, Vilsund, DK-7700 Thisted

## 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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 112.759, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.559.655, og en egenkapital på kr. 1.321.936. 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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 2016

**Direktion**

Finn Harlis  
**Direktør**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for RC Kallerup ApS for 2015/16 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 produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>202.884</b>	<b>372.006</b>
Personaleomkostninger	1	-141.539	-129.828
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.295	-27.297
<b>Driftsresultat</b>		<b>34.050</b>	<b>214.881</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		80.269	31.119
Finansielle indtægter	2	144	223
Finansielle omkostninger	3	-12	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>114.451</b>	<b>246.223</b>
Skat af årets resultat		0	-3.008
Andre skatter		-1.692	-3.296
<b>Årets resultat</b>		<b>112.759</b>	<b>239.919</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		37.500	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		60.283	32.630
Overført resultat		14.976	207.289
<b>Resultatdesponering</b>		<b>112.759</b>	<b>239.919</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		133.409	160.704
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>133.409</b>	<b>160.704</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	364.689	284.420
Andre værdipapirer og kapitalandele		750.433	811.588
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.115.122</b>	<b>1.096.008</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.248.531</b>	<b>1.256.712</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.500	77.444
Andre tilgodehavender	5	3.687	1.778
<b>Tilgodehavender</b>		<b>81.187</b>	<b>79.222</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>229.937</b>	<b>108.209</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>311.124</b>	<b>187.431</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.559.655</b>	<b>1.444.143</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7	111.621	111.621
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	194.688	134.404
Overført resultat	9	853.127	838.151
Udbytte for regnskabsåret	10	37.500	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.321.936</b>	<b>1.209.176</b>
Anden gæld		98.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>98.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.299
Gæld til tilknyttede virksomheder		106.742	176.526
Anden gæld		32.977	44.589
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	11.553
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>139.719</b>	<b>234.967</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>237.719</b>	<b>234.967</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.559.655</b>	<b>1.444.143</b>
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	60.323	52.312
Pensioner	54.348	54.348
Andre omkostninger til social sikring	972	359
Andre personaleomkostninger	25.896	22.809
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>141.539</b>	<b>129.828</b>

**2. Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	144	223
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>144</b>	<b>223</b>

**3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	12	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>12</b>	<b>0</b>

**4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Dansk Montering ApS		100,00	219.194	44.379
ND handel A/S		100,00	-253.008	-18.687
Vilera ApS		100,00	121.016	11.427
K.E.P.-Koncert & Management ApS	100	100,00	24.477	24.463
			<b>111.679</b>	<b>61.582</b>

**5. Andre tilgodehavender**

Selskabsskatter netto i alt	3.687	1.778
<b>Selskabsskatter incl. datterselskaber i alt</b>	<b>3.687</b>	<b>1.778</b>

Andre tilgodehavender indeholder følgende ikke afregnede selskabsskatter på datterselskaber:

Ikke afregnede selskabsskatter med datterselskaber skyldig år 2015	551 kr
Ikke afregnede selskabsskatter med datterselskaber skyldig år 2016	8.736 kr

**6. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>7. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	111.621	111.621
<b>Overkurs ved emission ultimo</b>	<b>111.621</b>	<b>111.621</b>

**8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo	134.405	101.774
Årets tilgang	60.283	32.630
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt</b>	<b>194.688</b>	<b>134.404</b>

**9. Overført resultat**

Saldo primo	838.151	630.862
Årets tilgang	14.976	207.289
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>853.127</b>	<b>838.151</b>

**10. Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte	37.500	0
<b>Udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>37.500</b>	<b>0</b>

**11. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	98.000	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelse i alt</b>	<b>98.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**12. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.