

ÅRSRAPPORT 2019/20

for

RC Kallerup ApS

Snitingshøj 3
Vilsund
7700 Thisted

CVR-nr. 26198321

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. oktober 2020

Finn Harlis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter	16

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
Hjemsted	Thisted kommune
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Branchekode	70.22.00 Virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse
Anpartskapital	Kr. 125.000.
Selskabets formål	er at eje anpartar/aktier i datterselskaber samt finansieringsvirksomhed og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.
Tegningsregel	Selskabet tegnes af direktionen
Direktion	Finn Harlis, Direktør Snitingshøj 3, Vilsund, DK-7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. 317.738, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 2.053.576, og en egenkapital på kr. 1.721.763. I øvrigt henvises til årsrapportens talmæssige opstilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb i øvrigt 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, dog er selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer underlagt kursudviklingen på børserne.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 7. september 2020

Direktion

Finn Harlis
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RC Kallerup ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

Anvendt regnskabspraksis

aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokale og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

	Brugstid	Scrapværdi	Restafskrivningsværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	2 kr	10.382 kr

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 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.

Virksomheder 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 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 den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for

Anvendt regnskabspraksis

nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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 finansiel post.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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.

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.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		590.093	112.268
Personaleomkostninger	1	-203.514	-124.604
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.584	-17.534
Driftsresultat		376.995	-29.870
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-59.114	-184.420
Finansielle omkostninger	2	-143	0
Resultat før skat		317.738	-214.290
Andre skatter		0	-2.851
Årets resultat		317.738	-217.141
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		60.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-59.114	-184.420
Overført resultat		316.852	-72.721
Resultatdisponering		317.738	-217.141

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		10.384	19.968
Materielle anlægsaktiver		10.384	19.968
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		331.508	389.950
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.482.219	1.156.581
Finansielle anlægsaktiver		1.813.727	1.546.531
Anlægsaktiver		1.824.111	1.566.499
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.000	70.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.656	3.540
Tilgodehavende selskabsskat	3	4.748	3.666
Tilgodehavender		32.404	77.206
Likvide beholdninger		197.061	108.373
Omsætningsaktiver		229.465	185.579
Aktiver		2.053.576	1.752.078

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5	111.621	111.621
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	136.507	195.621
Overført resultat	7	1.288.635	971.783
Udbytte for regnskabsåret	8	60.000	40.000
Egenkapital		1.721.763	1.444.025
Hensættelser til udskudt skat	9	1.235	1.235
Hensatte forpligtelser		1.235	1.235
Anden gæld		4.511	0
Langfristede gældsforpligtelser		4.511	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.888	37.119
Gæld til tilknyttede virksomheder		167.183	172.659
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	10	44.939	44.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		93.961	41.737
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.096	10.364
Kortfristede gældsforpligtelser		326.067	306.818
Gældsforpligtelser		330.578	306.818
Passiver		2.053.576	1.752.078
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	184.622	89.390
Andre omkostninger til social sikring	1.488	1.063
Andre personaleomkostninger	17.404	34.151
Personalemkostninger i alt	203.514	124.604
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	143	0
Finansielle omkostninger i alt	143	0
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 2019	4.748	3.666
Tilgodehavende selskabsskat	4.748	3.666
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	111.621	111.621
Overkurs ved emission ultimo	111.621	111.621
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	195.621	380.041
Årets tilgang	-59.114	-184.420
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	136.507	195.621
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	971.783	1.064.288
Årets tilgang	316.852	-72.721
Korrektion sidste år	0	-19.784
Overført resultat ultimo	1.288.635	971.783

Noter

	2019/20	2018/19
8. Udbytte for regnskabsåret		
Foreslået udbytte	60.000	40.000
Udbytte for regnskabsåret ultimo	60.000	40.000
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensættelser til eventualskat, primo	1.235	1.235
Hensættelse til eventualskat, ultimo	1.235	1.235
10. Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Selskabsskat Dansk Montering	35.652	35.652
KEP selskabsskat 2015	551	551
KEP selskabsskat 2016	8.736	8.736
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder i alt	44.939	44.939

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.