

RENÉ ISAGER ANDERSEN HOLDING ApS

Rolighedsvej 34
8240 Risskov

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Rene Isager
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RENÉ ISAGER ANDERSEN HOLDING ApS Rolighedsvej 34 8240 Risskov Telefonnummer: 87360884 CVR-nr: 26266734 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Vestergade 11 8000 Aarhus C
Revisor	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for Rene Isager Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne i årsregnskabsloven omkring fravalg af revision for opfyldt, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet uden revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 07/02/2018

Direktion

René Isager Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Renè Isager Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Renè Isager Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, 07/02/2018

Tore Christensen , mne19690

Statsautoriseret revisor

RISSKOV REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 31574994

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at opkøbe og besidde aktier og anparter samt andre værdipapirer og fungere som finans- og holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret overskud i indeværende regnskabsår. I tidligere regnskabsår har selskabet realiseret underskud, hvorved selskabet pr. balancedagen er omfattet af selskabslovgivningens bestemmelser omkring kapitaltab.

Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres gennem selskabets egen indtjening i form af indtjening i associeret virksomhed, som beskrevet i note 4.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret selskab

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret selskabs resultat.

Balancen

Kapitalandele i associeret selskab indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Associeret selskab med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associeret selskabs underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret selskab overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014-2016. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-9.193	-6.617
Bruttoresultat		-9.193	-6.617
Resultat af ordinær primær drift		-9.193	-6.617
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		8.255	17.543
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-3	-195
Ordinært resultat før skat		-941	10.731
Skat af årets resultat	1	2.022	1.496
Årets resultat		1.081	12.227
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.081	12.227
I alt		1.081	12.227

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		27.318	19.064
Udskudte skatteaktiver		3.518	1.496
Tilgodehavender i alt	3	30.836	20.560
Likvide beholdninger		1	1
Omsætningsaktiver i alt		30.837	20.561
Aktiver i alt		30.837	20.561

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-113.363	-114.443
Egenkapital i alt		11.637	10.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Skyldig selskabsskat		20	322
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.180	4.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.200	10.004
Gældsforpligtelser i alt		19.200	10.004
Passiver i alt		30.837	20.561

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-114.444	10.556
Årets resultat		1.081	1.081
Egenkapital, ultimo	125.000	-113.363	11.637

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	2.022	1.496
	<u>2.022</u>	<u>1.496</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>65.000</u>
Kostpris ultimo	<u>65.000</u>
Nettonedskrivninger primo	-65.000
Andel i årets resultat jf. note	8.255
Modregnet i tilgodehavende ved associeret virksomhed	-8.255
Nettonedskrivninger ultimo	<u>-65.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lisager ApS, Aarhus	<u>50%</u>	<u>-525.738</u>	<u>16.509</u>

3. Tilgodehavender i alt

Selskabet har til fordel for Sparekassen Kronjylland erklæret at ville træde tilbage for et enhver tid tilgodehavende hos det associerede selskab Lisager ApS. Brutto tilgodehavendet før nedskrivning af selskabets andel af den negative indre værdi udgør 290.187 kr. pr. 30. september 2017. Selskabet har endvidere udstedt tilbagetrædelseserklæring i forhold til Lisager ApS

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om selskabet fortsatte drift, idet den associerede virksomhed Lisager ApS, har tabt egenkapitalen og oparbejdet en negativ egenkapital på -525.738 kr. Selskabets evne til at fortsætte driften forudsætter, at associerede virksomhed Lisager ApS kan fortsætte driften. Lisager ApS' to kapitalejere har udstedt en tilbagetrædelseserklæring til fordel for Sparekassen Kronjylland. Den samlede gæld til kapitalejerne er 579.397 kr. Gælden til kapitalejerne kan ikke nedbringes væsentlig, uden Sparekassen Kronjyllands samtykke. Lisager ApS' gæld til Sparekassen Kronjylland udgjorde pr. 30.09.17, kr. 100.544. Selskabet har en kassekredit med en trækingsret på 210.000 kr. pr. 30.09.17. Trækingsretten nedskrives med 10.000 i kvartalet. Lisager ApS har endvidere modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra de to kapitalejere til fordel for øvrige kreditorer. Det er ledelsens i Lisager ApS' opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at selskabet kan opfylde sine nuværende og fremtidige forpligtigelser. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

René Isager Andersen, Nørregade 45, 1, 8000 Århus C.

Bestemmende indflydelse

René Isager Andersen, Nørregade 45, 1, 8000 Århus C.