



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer


Rilesa Holding ApS
Finsensvej 43
6760 Ribe

CVR nr. 26 39 14 07

Årsrapport for 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 25/11 2016

Som dirigent:



Søren Andersen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

| | <i>Side</i> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 - 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 - 9 |
| Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2016..... | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 14 |

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Rilesa Holding ApS Finsensvej 43 6760 Ribe |
| | CVR-nr.: 26 39 14 07 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni |
| Aktivitet | Holdingselskab |
| Direktion | Direktør Søren Andersen |
| Revisor | Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Rilesa Holding 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 og 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 23. november 2016

Direktion:



Søren Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rilesa Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rilesa Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 23. november 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab for Rilesa ApS og være rådgiver for fabrikationsvirksomheder i udvikling og rationaliseringsopgaver.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er som følge heraf præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 101.200. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordninger mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet modtages.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 50 - 100% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0% |

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i associerede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder."

Ikke udloddet andel af de associerede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Deposita måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen består af den indskudte kapital samt opsparet overskud med fradrag af udloddet udbytte gennem årene. Egenkapitalen måles til nominel værdi.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|-----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 38.958 | 29.924 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -40.419 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | 38.958 | -10.495 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -21.738 | -21.738 |
| Andre driftsomkostninger | | -5.595 | -310.288 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 11.625 | -342.521 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 480.089 | 558.620 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 10.362 |
| Andre finansielle omkostninger | | -561 | 1.746 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 491.153 | 228.207 |
| Skat af årets resultat | | -9.130 | -329 |
| ÅRETS RESULTAT | | 482.023 | 227.878 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 60.089 | 138.620 |
| Foreslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | | 320.734 | -10.542 |
| Disponeret i alt | | 482.023 | 227.878 |

Balance pr. 30. juni 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.324.401 | 3.333.256 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>30.833</u> | <u>43.717</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>3.355.234</u> | <u>3.376.973</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>1.522.668</u> | <u>1.462.579</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>1.522.668</u> | <u>1.462.579</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>4.877.902</u> | <u>4.839.552</u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 8.759 |
| Andre tilgodehavender | | 3.863 | 24.857 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>2.116</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>3.863</u> | <u>35.732</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.523.525</u> | <u>2.297.644</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>2.527.388</u> | <u>2.333.376</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>7.405.290</u> | <u>7.172.928</u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 642.668 | 582.579 |
| Overført overskud | | 6.495.774 | 6.175.040 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | 3 | <u><u>7.364.642</u></u> | <u><u>6.982.419</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 119.426 |
| Skyldig selskabsskat | | 7.459 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 22.628 | 27.102 |
| Gæld til hovedanpartshaver | | 561 | 31.981 |
| Depositum, lejemål | | <u>0</u> | <u>12.000</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>40.648</u></u> | <u><u>190.509</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>40.648</u></u> | <u><u>190.509</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>7.405.290</u></u> | <u><u>7.172.928</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|------------------------|-------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | | |
| Lønninger | 0 | 39.880 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 0 | 539 |
| I alt | 0 | 40.419 |
| 2. <u>KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</u> | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder udgør Rilesa ApS, Esbjerg Kommune hvor selskabet har en ejerandel på 20%. | | |
| Kapitalandele | 40.000 | 40.000 |
| Afgang | 0 | 0 |
| I alt | 40.000 | 40.000 |
| Værdiregulering primo | 1.422.579 | 1.083.959 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Værdiregulering vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets resultatandel | 480.089 | 558.620 |
| Udbytte | -420.000 | -220.000 |
| | 1.482.668 | 1.422.579 |
| Saldo ultimo | 1.522.668 | 1.462.579 |
| 3. <u>EGENKAPITAL</u> | | |
| <u>Virksomhedskapital</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | 125.000 | 125.000 |
| I alt | 125.000 | 125.000 |
| <u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | 582.579 | 443.959 |
| Overført jf. resultat anvendelsen | 60.089 | 138.620 |
| I alt | 642.668 | 582.579 |
| <u>Overført overskud</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | 6.175.040 | 6.185.582 |
| Overført jf. resultat anvendelsen | 320.734 | -10.542 |
| I alt | 6.495.774 | 6.175.040 |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|------------------------|-------------------------|
| <u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u> | | |
| Saldo ved årets begyndelse | 99.800 | 850.000 |
| Udbetalt udbytte | -99.800 | -850.000 |
| Overført jf. resultatansværelsen | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| I alt | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| Egenkapital i alt | <u>7.364.642</u> | <u>6.982.419</u> |
| | | |
| 4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u> | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| 5. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u> | | |
| Til sikkerhed for mellemværende med Grundejerforening er tinglyst byrde kr. 10.000. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 på ejendommen udgør kr. 2.500.000. | | |