

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Anpartsselskabet af 06.12.02

c/o Stengården, Fredensborgvej 60, Jonstrup, 3480 Fredensborg

Årsrapport for perioden
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. oktober 2017



Henrik I. Elsner

CVR-nr. 27 26 33 64

2219-17

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk • www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A (www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsrapport for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter til årsregnskabet	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2016/17 for Anpartsselskabet af 06.12.02.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 6. oktober 2017

Direktion:



Henrik I. Elsner

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 06.12.02

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 06.12.02 for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse

med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 6. oktober 2017

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54 21 32 55

SELSKABSOPLYSNINGER

6

Selskabet	Anpartsselskabet af 06.12.02 c/o Stengården, Fredensborgvej 60, Jonstrup 3480 Fredensborg
	CVR-nr. 27 26 33 64 Hjemsted Helsingør Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Henrik I. Elsner
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 6. oktober 2017.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår. Det er fortsat holdingselskab. I årets resultat er indeholdt datterselskabets resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Årsregnskabet for Anpartsselskabet af 06.12.02 for regnskabsåret 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. ÅRL § 110.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiviteter og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og- tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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 hvert 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele fra datter- og associerede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat i de enkelte virksomheder med fradrag af udloddet udbytte.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb og brugstid. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på følgende vurdering af brugstiden:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Moderselskabet og det 100% ejede datterselskab er sambeskattet. Den danske selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel samt inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikatorer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og netto-salgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender m.v. måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Egenkapital

Udbytte for regnskabsåret er hensat som en forpligtelse under gæld og modregnet i årets overskud til fremførelse.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

11

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Resultat af kapitalandel i datterselskab	1	-36.278	-77.462
Andre eksterne udgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster:		-36.278	-77.462
Finansielle indtægter		0	90.068
Finansielle udgifter		<u>25.163</u>	<u>15.140</u>
Resultat før skat:		-61.441	-2.535
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT:		<u><u>-61.441</u></u>	<u><u>-2.535</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		<u>-61.441</u>	<u>-2.535</u>
DISPONERET I ALT		<u><u>-61.441</u></u>	<u><u>-2.535</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

12

	<u>Note</u>	<u>30.06.17</u>	<u>30.06.16</u>
AKTIVER			
Kapitalandel i datterselskab	3	3.298.783	2.080.964
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>3.298.783</u>	<u>2.080.964</u>
Tilgodehavende datterselskab		0	1.225.172
Andre tilgodehavender		666.247	666.247
Tilgodehavender		<u>666.247</u>	<u>1.891.419</u>
Likvide beholdninger		0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>666.247</u>	<u>1.891.419</u>
AKTIVER I ALT:		<u><u>3.965.029</u></u>	<u><u>3.972.383</u></u>
PASSIVER			
Selskabskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	1.486.391	3.521.455
EGENKAPITAL I ALT:		<u>1.611.391</u>	<u>3.646.455</u>
Selskabsskat		0	0
Gæld til datterselskab		2.011.813	0
Mellemregning anpartshaver		7.984	7.984
Anden gæld		333.841	317.944
Kortfristet gæld		<u>2.353.639</u>	<u>325.928</u>
GÆLD I ALT:		<u>2.353.639</u>	<u>325.928</u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>3.965.029</u></u>	<u><u>3.972.383</u></u>
Personaleforhold	6		
Nærtstående parter	7		
Eventualforpligtelser m.v.	8		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

13

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 RESULTAT AF KAPITALANDEL I DATTERSELSKAB		
Årets resultat før skat (Rhodium ApS)	-36.278	-77.462
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Der er ikke aktiveret udskudt skat af værdien af selskabets skattemæssige underskud.		
3 KAPITALANDELE I TILKNYTTETE OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		
CVR-nr. 25 27 99 80, Rhodium ApS, ejerandel: 100%		
CVR-nr. 25 24 35 52, Den Ny Spritfabrik A/S, ejerandel: 45%		
Anskaffelsessum		
Saldo pr. 1. juli 2016	42.902.500	42.902.500
Tilgang 1. nov. 2016	3.227.719	0
Anskaffelssum pr. 30. juni 2017	46.130.219	42.902.500
Reguleringer		
Nedskrivning primo	-40.821.536	-40.743.383
Primokorrektion vedr. egenkapital i datterselskab	0	-691
Årets resultat	-36.278	-77.462
Op-/nedskrivninger 2016/17	-1.973.622	0
Reguleringer pr. 30. juni 2017	-42.831.436	-40.821.536
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017	3.298.783	2.080.964
4 SELSKABSKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
5 OVERFØRT RESULTAT		
Saldo primo	3.521.455	3.524.680
Primokorrektion vedr. Rhodium ApS	0	-691
Op- og nedskrivning af kapitalandele	-1.973.622	0
Overført overskud	-61.441	-2.535
Saldo pr. 30. juni 2017	1.486.391	3.521.455

Note

6 PERSONALEFORHOLD

Ud over den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør har selskabet ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion.

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

Anpartsselskabet af 06.12.02's nærtstående parter omfatter følgende:

Direktør Lona Lourcing Christrup og direktør Henrik I. Elsner

Bestemmende indflydelse

Direktør Lona Lourcing Christrup og direktør Henrik Elsner har bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Ingen

8 EVENTUALFORPLIGTELSER M.V.

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser af denne art ud over de i årsregnskabet viste. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skatten af den sambeskattede indkomst.