



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

RIKKI TIKKI COMPANY A/S
MARIAGERVEJ 3, 9560 HADSUND
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2017

Jørgen Andsbjerg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7-8
Ledelsesberetning.....	9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rikki Tikki Company A/S Mariagervej 3 9560 Hadsund Hjemmeside: www.rikkitikki.dk E-mail: info@rikkitikki.dk CVR-nr.: 27 35 18 83 Stiftet: 17. september 2003 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Andsbjerg, Formand Ib Møller Rikke Møller Søren Møller
Direktion	Cecilia Winther
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Østjydsk Bank Østergade 6-8 9550 Mariager
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Rikki Tikki Company A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 4. april 2017

Direktion:

Cecilia Winther

Bestyrelse:

Jørgen Andsbjerg
Formand

Ib Møller

Rikke Møller

Søren Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Rikki Tikki Company A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rikki Tikki Company A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Aalborg, den 4. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016 tkr.	2015 tkr.	2014 tkr.	2013 tkr.	2012 tkr.
Resultatoppgørelse					
Bruttoresultat.....	12.109	14.089	19.250	20.171	17.180
Driftsresultat før afskrivninger / EBITDA..	1.616	222	5.542	7.504	4.602
Driftsresultat.....	-770	-2.211	3.481	5.579	2.742
Finansielle poster, netto.....	-3.241	-3.183	-2.959	-2.549	-2.612
Årets resultat før skat.....	-4.011	-5.394	522	3.031	161
Årets resultat.....	-3.125	-4.184	418	2.359	111
Balance					
Balancesum.....	77.213	61.035	70.456	73.382	63.390
Egenkapital.....	11.517	7.141	11.325	10.892	8.580
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-4.717	7.080	4.647	-2.285	1.509
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-9.013	-975	-2.409	-1.799	2.321
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	8.185	-923	-1.080	-40	-1.038
Pengestrømme i alt.....	-5.545	5.182	1.158	-4.124	2.792
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-1.620	-262	-1.335	-887	-1.207
Nøgletal					
Afkastningsgrad.....	-1,6	-4,4	6,2	10,4	5,3
Soliditetsgrad.....	14,9	11,7	16,1	14,8	13,5
Egenkapitalforrentning.....	Neg.	Neg.	3,8	24,2	1,3

HOVED- OG NØGLETAL

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minortiteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion af og engroshandel med sæsonartikler, interiør og tekstiler af høj design kvalitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fik i 2016 et resultat før skat på -4.011 tkr. mod et resultat før skat på -5.394 tkr. i forhold til 2015.

2016 var et forandringernes år, hvor virksomheden har investeret massivt i udvikling af nye brands, samt skabt en ny virksomhedsprofil. Virksomheden fremstår nu som et moderne "house of brands" indenfor interiør- og sæsonartikler og med en helt ny visuel virksomheds identitet.

Med hele 10 nye brands, der alle er under implementering og som forventes at være implementeret fuldt ud i løbet af 2018, står virksomheden foran en ekspansion ikke alene på det danske marked, men også på eksportmarkederne.

I 2016 er der erhvervet immaterielle rettigheder for 4.064 tkr. og aktiveret udviklingsomkostninger, herunder primært egen tid, for i alt 3.328 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden har tegnet aftale med endnu et interiørbrand, som implementeres allerede i efteråret 2017. Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Budgettet for 2017 viser en positiv og tilfredsstillende udvikling, hvor der stadigvæk er fokus på udvikling og ekspansion. Der forventes således en væsentlig forbedring af resultatet og likviditet i 2017. Selskabets pengeinstitut har positivt bekræftet, at det budgetterede finansieringsbehov for 2017 er stillet til rådighed.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.109.305	14.089.360
Personaleomkostninger.....	1	-10.493.371	-13.866.862
Af- og nedskrivninger.....		-2.386.226	-2.433.142
DRIFTSRESULTAT		-770.292	-2.210.644
Andre finansielle indtægter.....		-36.301	10.697
Andre finansielle omkostninger.....		-3.204.554	-3.194.104
RESULTAT FØR SKAT		-4.011.147	-5.394.051
Skat af årets resultat.....	2	886.603	1.210.337
ÅRETS RESULTAT		-3.124.544	-4.183.714
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.124.544	-4.183.714
I ALT		-3.124.544	-4.183.714

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Immaterielle rettigheder.....		3.767.475	0
Udviklingsomkostninger.....		4.268.515	1.870.340
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	8.035.990	1.870.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.525.264	1.091.375
Indretning af lejede lokaler.....		511.433	367.388
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.036.697	1.458.763
Andre værdipapirer.....		6.501	6.501
Finansielle anlægsaktiver.....	5	6.501	6.501
ANLÆGSAKTIVER.....		10.079.188	3.335.604
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		22.987.109	22.373.663
Forudbetalinger for varer.....		1.459.305	1.234.796
Varebeholdninger.....		24.446.414	23.608.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		39.030.434	31.143.090
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		128.545	155.523
Udskudte skatteaktiver.....		162.465	0
Andre tilgodehavender.....		741.405	17.618
Periodeafgrænsningsposter.....		942.929	1.259.775
Tilgodehavender.....		41.005.778	32.576.006
Likvider.....		1.682.005	1.514.795
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		67.134.197	57.699.260
AKTIVER.....		77.213.385	61.034.864

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiekapital.....		1.500.000	1.500.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		3.379.200	0
Overført overskud.....		6.637.640	5.641.385
EGENKAPITAL.....	6	11.516.840	7.141.385
Hensættelse til udskudt skat.....		0	421.324
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	421.324
Leasinggæld.....		0	9.334
Banklån.....		15.000.000	15.000.000
Anden gæld.....		1.725.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	16.725.000	15.009.334
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	1.000.000	2.031.000
Gæld til pengeinstitutter.....		27.177.607	21.465.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.429.747	8.996.562
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		259.976	0
Anden gæld.....		7.104.215	5.969.361
Kortfristede gældsforpligtelser.....		48.971.545	38.462.821
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		65.696.545	53.472.155
PASSIVER.....		77.213.385	61.034.864
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat.....	-3.124.544	-4.183.714
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.268.943	2.195.433
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	103.064
Skat af årets resultat tilbageført.....	-886.603	-1.210.337
Øvrige reguleringer.....	0	5.141
Betalt selskabsskat.....	302.813	410.712
Ændring i varebeholdninger.....	-837.955	4.385.773
Ændring i tilgodehavender.....	-8.267.307	4.353.151
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	5.828.015	1.021.099
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-4.716.638	7.080.322
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-7.392.190	-829.869
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.620.339	-261.896
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	117.050
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-9.012.529	-974.715
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	15.000.000
Afdrag på lån.....	-1.000.000	-15.887.200
Andre ændringer i langfristet gæld.....	1.684.667	-35.326
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	7.500.000	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	8.184.667	-922.526
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-5.544.500	5.183.081
Likvider 1. januar.....	-19.951.103	-25.134.181
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-25.495.603	-19.951.100
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	1.682.004	1.514.798
Gæld til pengeinstitutter.....	-27.177.607	-21.465.898
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-25.495.603	-19.951.100

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 35 (2015: 35)			
Løn og gager.....	8.183.346	11.451.742	
Pensioner.....	2.035.849	2.021.281	
Andre personaleomkostninger.....	274.176	393.839	
	10.493.371	13.866.862	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-886.603	-1.210.337	
	-886.603	-1.210.337	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Immaterielle rettigheder	Udviklings- omkostninger	
Kostpris 1. januar 2016.....	595.059	3.482.733	
Tilgang.....	4.063.956	3.328.234	
Afgang.....	-595.059	-1.078.276	
Kostpris 31. december 2016.....	4.063.956	5.732.691	
Afskrivninger 1. januar 2016.....	595.059	1.612.394	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-595.059	-1.078.276	
Årets afskrivninger	296.481	930.058	
Afskrivninger 31. december 2016.....	296.481	1.464.176	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	3.767.475	4.268.515	

Udviklingsomkostninger omfatter udvikling og implementering af nye brands. Disse udviklingsomkostninger afskrives over den forventede levetid der er individuelt ansat fra 3-10 år. Ledelsen har store forventninger til de nye brands og har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi. Dette er naturligtvis behæftet med en vis usikkerhed.

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2016.....	8.827.289		4.282.379		
Tilgang.....	1.349.614		270.725		
Afgang.....	-6.567.320		-3.381.801		
Kostpris 31. december 2016.....	3.609.583		1.171.303		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	7.735.915		3.914.991		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-6.567.320		-3.381.801		
Årets afskrivninger	915.724		126.680		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	2.084.319		659.870		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	1.525.264		511.433		
Finansielle anlægsaktiver					5
			Andre værdipapirer		
Kostpris 1. januar 2016.....			6.501		
Kostpris 31. december 2016.....			6.501		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....			6.501		
Egenkapital					6
	Aktiekapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	1.500.000	0	5.641.384	7.141.384	
Tilskud fra moderselskab.....			7.500.000	7.500.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-3.124.544	-3.124.544	
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		3.379.200	-3.379.200		
Egenkapital 31. december 2016.....	1.500.000	3.379.200	6.637.640	11.516.840	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Leasinggæld.....	40.334	0	0	0	
Banklån.....	15.000.000	15.000.000	0	0	
Anden gæld.....	0	1.725.000	0	0	
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0	
	17.040.334	17.725.000	1.000.000	0	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8**

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 1.231 tkr. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 1. august 2020.

Selskabet har herudover indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 500 tkr. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 31. december 2025.

Selskabet er part i en retssag, hvor selskabet i første instans er ifaldet ansvar. Sagen er anket og der forventes afgørelse i løbet af 2017. Selskabets ledelse forventer dog at rejse modkrav for et beløb, som mindst svarer til kravet mod selskabet. Den maksimale risiko vurderes at være i omegnen af ca. 3 mio. kr. Der er ikke reserveret til tab på sagen, idet selskabets ledelse forventer, at sagen samlet set ikke forventes at medføre omkostninger for selskabet, om end denne vurdering er behæftet med en vis usikkerhed.

Selskabets øvrige eventualforpligtelser forventes ikke at udgøre mere end 500 tkr.

Operationel leasing

Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 594 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 37 mdr. med en samlet restleasingydelse på ca. 906 tkr.

Eventualforpligtelser**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for I. Møller Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9**

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitutter pr. 31. december 2016, opgjort til ca. 43 mio. kr., er der givet pant i anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender med en bogført værdi på ca. 75 mio. kr.

Nærtstående parter**10**

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

IM Ejendomme, Hadsund ApS, Mariagervej 3, 9560 Hadsund

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rikki Tikki Company A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt øvrige omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.