

RIKKE LIND FINANS ApS
Skolebakken 15 - 3050 Humlebæk

(CVR-nr. 27 76 14 02)

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(12. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/5 2016**


Dirigent.

INDHOLDSFORTEGNELSE.

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance:	
Aktiver.....	11
Passiver.....	12
Noter.....	13 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER.

SELSKABET: Rikke Lind Finans ApS
Skolebakken 15
3050 Humlebæk

CVR-nr. 27 76 14 02

DIREKTION: Rikke Lind Wenck
Jens Knud Lind Hansen

REVISION: Willads & Vibe-Hastrup
Godkendte Revisorer ApS
Trækbanen 8
3000 Helsingør

PENGEINSTITUT: Danske Bank
Carnegie Bank

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Rikke Lind Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 19. maj 2016.

DIREKTION:


Rikke Lind Wenck


Jens Knud Lind Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Rikke Lind Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rikke Lind Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen.

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

Helsingør, den 19. maj 2016.

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70



Jan Vibe-Hastrup, H.D.
registreret revisor



Peter Willads
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING.

Selskabets hovedaktiviteter.

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer.

Udvikling i regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 3.728.731 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 48.167.576.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Generelt.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regel for regnskabsklasse C: Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter indre værdis metode.

Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN.

Indtægtskriterier.

Indtægter ved salg indregnes i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet. Indtægter og omkostninger er i øvrigt periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.**Materielle anlægsaktiver.**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivninger sker lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 5 år.

Småanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode. Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med ejerselskabets 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

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.

Værdipapirer og kapitalandele.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER.

NOTE:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste.....	-227.162	-263.134
1. Personaleomkostninger.....	-899.097	-243.255
2. Afskrivning af materielle anlægsaktiver.....	<u>-70.000</u>	<u>-70.000</u>
<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</u>	-1.196.259	-576.389
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	1.315.593	892.647
Finansielle indtægter, fra tilknyttede virksomheder....	39.967	0
Finansielle indtægter.....	5.586.394	3.861.247
Finansielle omkostninger.....	<u>-1.331.962</u>	<u>-926.004</u>
<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	4.413.733	3.251.501
3. Skat af årets resultat.....	<u>-685.002</u>	<u>-613.325</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u><u>3.728.731</u></u>	<u><u>2.638.176</u></u>
 <u>RESULTATDISPONERING:</u>		
Der foreslås anvendt således:		
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.315.593	517.647
Afsat til udbytte.....	1.500.000	1.500.000
Overført til næste år.....	<u>913.138</u>	<u>620.529</u>
	<u><u>3.728.731</u></u>	<u><u>2.638.176</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER.

NOTE:

AKTIVER.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>		
4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	178.333	248.333
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
5. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	0	50.000
6. Kapitalandele i associeret virksomhed.....	2.258.240	892.647
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>.....	<u>2.436.573</u>	<u>1.190.980</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	1.649.967	0
Tilgodehavende hos associeret virksomhed.....	6.664.772	6.408.435
Andre tilgodehavender.....	254.852	114.017
Udskudt skatteaktiv.....	0	545.261
	<u>8.569.591</u>	<u>7.067.713</u>
VÆRDIPAPIRER.....	<u>39.200.258</u>	<u>36.272.643</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	<u>130.757</u>	<u>2.554.016</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>.....	<u>47.900.606</u>	<u>45.894.372</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>.....	<u><u>50.337.179</u></u>	<u><u>47.085.352</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER.

NOTE:

PASSIVER.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>EGENKAPITAL:</u>		
7. ANPARTSKAPITAL.....	125.000	125.000
8. NETTOOPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE.....	1.833.240	517.647
9. OVERFØRT RESULTAT.....	44.709.336	43.796.198
AFSAT UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET.....	1.500.000	1.500.000
<u>EGENKAPITAL</u>.....	48.167.576	45.938.845
<u>HENSÆTTELSER:</u>		
Hensættelse til udskudt skat.....	19.605	0
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	85.250	125.000
Selskabsskat.....	100.098	9.023
Anden gæld.....	1.964.650	1.012.484
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>.....	2.149.998	1.146.507
<u>PASSIVER I ALT</u>.....	50.337.179	47.085.352
10. Eventualforpligtelser.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>NOTE 1: Personalemkostninger.</u>		
Gager og lønninger.....	238.920	238.920
Regulering løn tidligere år.....	655.372	0
Andre omkostninger til social sikring.....	4.805	4.335
	<u>899.097</u>	<u>243.255</u>
<u>NOTE 2: Årets afskrivninger.</u>		
Driftsmateriel og inventar.....	70.000	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
<u>NOTE 3: Skat af årets resultat.</u>		
Udbytteskatter, udland.....	22.379	42.508
Skat af årets indkomst.....	101.806	9.023
Sambeskatningsbidrag.....	41.980	0
Renter skat.....	1.329	435
Regulering af tidligere års skat.....	-47.358	-239
Regulering af udskudt skat.....	564.866	561.598
	<u>685.002</u>	<u>613.325</u>
<u>NOTE 4: Materielle anlægsaktiver.</u>		
Samlet anskaffelsessum primo.....	413.999	413.999
Tilgang i året.....	0	0
Afgang i året.....	0	0
	<u>413.999</u>	<u>413.999</u>
Samlede afskrivninger primo.....	165.666	95.666
Af- og nedskrivninger på solgte/ udgåede aktiver.....	0	0
Af- og nedskrivninger i året.....	70.000	70.000
	<u>235.666</u>	<u>165.666</u>
Samlet af- og nedskrivning ultimo.....	235.666	165.666
<u>Bogført værdi ultimo</u>	<u>178.333</u>	<u>248.333</u>

<u>NOTE 5: Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anskaffelsessum primo.....	50.000	0
Tilgang.....	0	50.000
Afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo.....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	0	0
Resultat i tilknyttet virksomhed.....	-50.000	0
Udbytte i tilknyttet virksomhed.....	0	0
Opskrivninger	0	0
Nedskrivninger.....	0	0
Øvrige reguleringer.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger ultimo.....	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
<u>Bogført værdi ultimo</u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Posten omfatter besiddelser i den 100% ejede virksomhed:
Rikke Lind Detail ApS, Humlebæk.

<u>NOTE 6: Kapitalandele i associeret virksomhed.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anskaffelsessum primo.....	375.000	375.000
Tilgang.....	0	0
Afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo.....	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	517.647	-375.000
Resultat i associeret virksomhed.....	1.365.593	892.647
Udbytte i associeret virksomhed.....	0	0
Opskrivninger	0	0
Regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger ultimo.....	<u>1.883.240</u>	<u>517.647</u>
<u>Bogført værdi ultimo</u>	<u><u>2.258.240</u></u>	<u><u>892.647</u></u>

Posten omfatter aktiebesiddelser i den 25% ejede virksomhed:
Skolebakken Venture A/S, Humlebæk.

<u>NOTE 7: Anpartskapital.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital primo.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 2 A-anparter og 124.998 B-anparter á kr. 1.

**NOTE 8: Reserve for nettoopskrivning
efter den indre værdis metode.**

Saldo primo.....	517.647	0
Årets opskrivning.....	<u>1.315.593</u>	<u>517.647</u>
	<u>1.833.240</u>	<u>517.647</u>

NOTE 9: Overført resultat.

Overført primo.....	43.796.198	43.175.669
Overført af årets resultat.....	<u>913.138</u>	<u>620.529</u>
Overført ultimo.....	<u>44.709.336</u>	<u>43.796.198</u>

NOTE 10: Eventualforpligtelser.

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter m.v. i forbindelse med sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.