

RKN Holding ApS

Granbakken 1C, 3460 Birkerød
CVR-nr. 28 31 86 85

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.08.16

René Kjærsgaard-Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

RKN Holding ApS
Granbakken 1C
3460 Birkerød
Hjemsted: Birkerød
CVR-nr.: 28 31 86 85

Direktion

Rene Kjærsgaard-Nielsen

Pengeinstitutter

Nordea Bank A/S
Sydbank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for RKN Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 19. august 2016

Direktionen

Rene Kjærsgaard-Nielsen

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed m.v.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 745.739 mod DKK 1.568.084 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 35.121.568.

Ledelsen finder årets resultat nogenlunde tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2016/17.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	333.573	53.329
1	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.551	-58.799
	Resultat af primær drift	310.022	-5.470
	Andre finansielle indtægter	795.756	2.356.587
	Andre finansielle omkostninger	-157.581	-281.281
	Finansielle poster i alt	638.175	2.075.306
	Resultat før skat	948.197	2.069.836
2	Skat af årets resultat	-202.458	-501.752
	Årets resultat	745.739	1.568.084

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100.000
	Overført resultat	644.539	1.468.084
	I alt	745.739	1.568.084

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	7.032.233	7.055.784
3	Materielle anlægsaktiver i alt	7.032.233	7.055.784
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.000.000	1.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.000.000	1.000.000
	Anlægsaktiver i alt	8.032.233	8.055.784
	Udskudt skatteaktiv	1.598	0
	Tilgodehavende selskabsskat	9.974	19.227
	Andre tilgodehavender	7.565.902	5.190.636
	Periodeafgrænsningsposter	8.985	10.000
	Tilgodehavender i alt	7.586.459	5.219.863
	Andre værdipapirer og kapitalandele	21.482.194	24.288.607
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	21.482.194	24.288.607
	Likvide beholdninger	3.847.401	2.742.650
	Omsætningsaktiver i alt	32.916.054	32.251.120
	Aktiver i alt	40.948.287	40.306.904

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	34.895.368	34.250.829
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100.000
5	Egenkapital i alt	35.121.568	34.475.829
	Gæld til realkreditinstitutter	5.307.840	5.405.171
	Anden gæld	135.950	109.350
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.443.790	5.514.521
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	95.000	91.865
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.850	6.350
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.300	77.966
	Anden gæld	241.779	140.373
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	382.929	316.554
	Gældsforpligtelser i alt	5.826.719	5.831.075
	Passiver i alt	40.948.287	40.306.904

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger samt omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	80

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.551	13.442
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle/materielle anlægsaktiver	0	45.357
I alt	23.551	58.799

2. Skatter

Årets aktuelle skat	215.470	499.179
Årets udskudte skat	-1.598	2.573
Regulering af tidligere års skat	-11.414	0
I alt	202.458	501.752

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30.06.15	7.067.560
Kostpris pr. 30.06.16	7.067.560
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	11.776
Afskrivninger i året	23.551
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	35.327
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	7.032.233

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	1.000.000	1.000.000
<hr/>		
Kostpris pr. 30.06.16	1.000.000	1.000.000
<hr/>		
Opskrivninger pr. 30.06.15	0	0
Opskrivninger i året	0	0
<hr/>		
Opskrivninger pr. 30.06.16	0	0
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.000.000	1.000.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
<hr/>			
A/S Julius Nielsen & Søn (pr. 31/12 2015)	20%	10.248.335	2.591.629

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	125.000	32.782.745	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.468.084	100.000
Saldo pr. 30.06.15	125.000	34.250.829	100.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	34.250.829	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	644.539	101.200
Saldo pr. 30.06.16	125.000	34.895.368	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	95.000	4.927.000	5.402.840	5.497.036
Anden gæld	0	135.950	135.950	109.350
I alt	95.000	5.062.950	5.538.790	5.606.386

7. Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev nom. t.DKK. 5.578 med pant i den af selskabet ejede ejendom. Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv udgør t.DKK 7.032.