

Kirsten Rasmussen Holding ApS

Færgeparken 7, 2 th
3600 Frederikssund
CVR-nr. 29 91 82 36

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017



Kirsten Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Kirsten Rasmussen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 20. december 2017

Direktion



Kirsten Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kirsten Rasmussen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kirsten Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 20. december 2017

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88



Sanne Holm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirsten Rasmussen Holding ApS
Færgeparken 7, 2 th
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 91 82 36
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Stiftet: 19. september 2006
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Kirsten Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er finansiering og investering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 175.778, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 846.440.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Hovedanpartshaver Kirsten Rasmussen har ydet tilsagn om finansiel støtte med op til 200 tkr. til Kirsten Rasmussen Holding ApS frem til 1. oktober 2018 i det omfang og den takt, som det måtte være nødvendigt for at selskabets sædvanlige drift kan opretholdes, og selskabet fortsat kan afvikle sine forpligtelser i takt med, de forfalder. Årsrapporten er på baggrund af ovennævnte aflagt under forudsætning af forsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirsten Rasmussen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtageelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kirsten Rasmussen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.250	-7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		185.943	346
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.283</u>	<u>-14</u>
Resultat før skat		172.910	325
Skat af årets resultat	3	<u>2.868</u>	<u>6</u>
Årets resultat		<u>175.778</u>	<u>331</u>
Overført resultat		<u>175.778</u>	<u>331</u>
		<u>175.778</u>	<u>331</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>952.555</u>	<u>772</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>952.555</u>	<u>772</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>952.555</u>	<u>772</u>
Udskudt skatteaktiv		48.797	49
Selskabsskat		<u>3.507</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>52.304</u>	<u>49</u>
Likvide beholdninger		<u>10.799</u>	<u>13</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>63.103</u>	<u>62</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.015.658</u></u>	<u><u>834</u></u>

Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-971.440	-1.148
Egenkapital	5	-846.440	-1.023
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.488.255	1.494
Hensatte forpligtelser i alt		1.488.255	1.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		371.343	357
Kortfristede gældsforpligtelser		373.843	363
Gældsforpligtelser i alt		373.843	363
Passiver i alt		1.015.658	834
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>14.283</u>	<u>14</u>
	<u>14.283</u>	<u>14</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-3.507	0
Årets regulering af udskudte skat	<u>639</u>	<u>-6</u>
	<u>-2.868</u>	<u>-6</u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	250.000	250
Kostpris 30. september 2017	250.000	250
Værdireguleringer 1. oktober 2016	522.238	292
Andel af årets resultat efter skat	185.943	346
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-5.626	-116
Værdireguleringer 30. september 2017	702.555	522
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	952.555	772

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Østergade 11 ApS	Frederikssund	100%	-1.488.255	5.626
Ejendomsselskabet Lundevej 1 ApS	Frederikssund	100%	952.555	180.317

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	-1.147.218	-1.022.218
Årets resultat	0	175.778	175.778
Egenkapital 30. september 2017	125.000	-971.440	-846.440

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Derhenvises til afsnittet " Den forventede udvikling" i ledelsesberetningen på side 4 vedrørende selskabets kapitalberedskab.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomster m.v.

Selskabet har ydet tilsagn om finansiel støtte op til 200 tkr. til datterselskabet Ejendomsselskabet Østergade 11 ApS frem til 1. oktober 2018 i det omfang og den takt, som måtte være nødvendigt for, at datterselskabets sædvanlige drift kan opretholdes og datterselskabet forsat kan afvikle sine forpligtigelser i takt med, at de forfalder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger