

Rial Holding ApS

Skolekrogen 6, Ibsker
3740 Svaneke
CVR-nr. 30 53 39 68

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9/4-18



Allan Marck Hansen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Rial 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Nexø, den 6. marts 2018

Direktion



Allan Marck Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rial Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rial Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 6. marts 2018

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rial Holding ApS
Skolekrogen 6, Ibsker
3740 Svaneke

CVR-nr.: 30 53 39 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Allan Marck Hansen

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 198.875, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.115.213.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rial Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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 overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 Rial Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Rial Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode 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

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttotab		-4.875	-3
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		204.236	287
Finansielle omkostninger		-486	0
Resultat før skat		198.875	284
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		198.875	284
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		105.800	57
Overført resultat		93.075	227
		198.875	284

Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.115.986</u>	<u>963</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.115.986</u>	<u>963</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.115.986</u>	<u>963</u>
Likvide beholdninger		<u>27.914</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.914</u>	<u>28</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.143.900</u></u>	<u><u>991</u></u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		884.413	786
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	57
Egenkapital	1	1.115.213	968
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.938	21
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3
Anden gæld		3.749	-1
Kortfristede gældsforpligtelser		28.687	23
Gældsforpligtelser i alt		28.687	23
Passiver i alt		1.143.900	991

Noter

1 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	785.938	57.100	968.038
Overført til overført resultat	0	5.400	-5.400	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	93.075	105.800	198.875
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>884.413</u>	<u>105.800</u>	<u>1.115.213</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		885.187	781
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	57
Egenkapital	9	1.115.987	963
Hensættelse til udskudt skat		135.000	79
Hensatte forpligtelser i alt		135.000	79
Gæld til realkreditinstitutter	10	453.119	453
Andre kreditinstitutter	11	0	32
Leasingforpligtelser	12	897.500	1.036
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.350.619	1.521
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	170.000	202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.513	46
Anden gæld	14	265.619	328
Kortfristede gældsforpligtelser		526.132	576
Gældsforpligtelser i alt		1.876.751	2.097
Passiver i alt		3.127.738	3.139
Leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualposter m.v.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
1 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvarer og hjælpematerialer	492.364	451
Fremmed kørsel	19.311	23
Fremstillede varer og handelsvarer primo	441.648	495
Fremstillede varer og handelsvarer ultimo	<u>-420.515</u>	<u>-442</u>
	<u>532.808</u>	<u>527</u>
2 Andre eksterne omkostninger		
Småanskaffelser	12.196	18
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	90.355	45
Brændstof	14.224	11
Forsikring	<u>-1.733</u>	<u>6</u>
Direkte omkostninger	<u>115.042</u>	<u>80</u>
El, vand og varme	40.756	75
Varme	989	0
Vedligeholdelse	22.004	9
Rengøring og renovation	558	1
Forsikringer	16.211	13
Ejendomsskat	9.639	10
Refunderede energiafgift	<u>-23.523</u>	<u>-28</u>
Lokaleomkostninger	<u>66.634</u>	<u>80</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Annoncer og reklame	13.184	0
Reklameartikler/gaver mv.	3.425	3
Sponsorvirksomhed	9.965	0
Dekoration/skilte	800	1
Blomster og gaver	230	1
Salgsomkostninger	27.604	5
Kontorartikler	3.194	4
Telefon	24.634	22
EDB-udgifter	7.414	17
Porto og gebyrer	644	0
Forsikringer	26.955	24
Kontingenter	19.895	23
Aviser	5.185	3
Regnskabsmæssig assistance	13.450	25
Konsulentassistance	1.368	1
Kursus	16.105	0
Arbejdstøj	16.017	7
Andre personaleomkostninger	4.782	4
Teknologisk Institut KC-mørtel	24.516	24
Administrationsomkostninger	164.159	154
Brændstof	198.351	152
Forsikring og vægtafgift	30.713	24
Reparation og vedligeholdelse	218.993	199
Leasing	0	16
Autodrift	448.057	391
Konstaterede tab på debitorer	0	15
Tab på debitorer	0	15
	821.496	725

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	989.285	975
Pensioner	89.373	78
Andre omkostninger til social sikring	18.370	31
	<u>1.097.028</u>	<u>1.084</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsbygninger	27.557	28
Driftsmidler og inventar	7.502	15
Leasede driftsmidler	17.500	18
Leasede ejendomme og brydning	28.050	28
	<u>80.609</u>	<u>89</u>
5 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	12	0
Renter, debitorer	150	0
	<u>162</u>	<u>0</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter driftskredit	12.375	12
Renter pengeinstitutter	5.320	17
Renter finanslån	1.500	2
Garantiprovision	6.030	6
Gebyrer mv.	4.462	3
	<u>29.687</u>	<u>40</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Driftsmidler og inventar	Leasede grunde, bygninger og driftsmidler
Kostpris 1. januar 2017	1.431.013	1.294.622	1.577.500
Kostpris 31. december 2017	1.431.013	1.294.622	1.577.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	646.698	1.158.897	88.050
Årets afskrivninger	27.557	7.502	45.550
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	674.255	1.166.399	133.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	756.758	128.223	1.443.900
 Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	 0	 0	 1.443.900

	2017 kr.	2016 t.kr.
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	7.064	3
Nordea nr 6540 166 935	121.224	5
Nordea nr 8975 449 174	461	0
Nordea nr 0246 920 079	2.949	3
	131.698	11

Noter

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	781.350	51.700	958.050
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	5.400	0	5.400
Årets resultat	0	98.437	105.800	204.237
Egenkapital 31. december 2017	125.000	885.187	105.800	1.115.987

10 Gæld til realkreditinstitutter

	2017 kr.	2016 t.kr.
Nordea prioritet SDO	453.119	453
	453.119	453

11 Andre kreditinstitutter

	2017	2016
Finanslån	0	32
	0	32

12 Leasingforpligtelser

	2017	2016
Leasinggæld	1.067.500	1.238
	1.067.500	1.238
Inden for 1 år	-170.000	-202
	897.500	1.036

Noter

13 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	453	453.119	0	453.111
Andre kreditinstitutter	32	0	0	0
Leasingforpligtelser	1.238	1.067.500	170.000	387.500
	1.723	1.520.619	170.000	840.611

14 Anden gæld

	2017 kr.	2016 t.kr.
Merværdiafgift mv.	130.070	170
A-skat og AM-bidrag	23.746	33
ATP	3.318	3
Arbejdsmarkedspension	2.971	3
Feriepengeforpligtelse	72.324	72
Feriepenge	8.190	7
Andre skyldige omkostninger	25.000	40
	265.619	328

15 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	170.000	170.000
Mellem 1 og 5 år	680.000	680.000
Efter 5 år	217.500	387.500
	1.067.500	1.237.500

Noter

16 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rial Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet garanti på kr. 276.000 overfor 3. mand.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 453.111, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 756.758. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 128.223, skønnes kr. 128.223 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 700.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 700.000 til sikkerhed for bankgæld.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 1.443.900, jf. note, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2017 opgjort til kr. 1.067.500.