



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Reyinvest Holding ApS

**Maglegårdsvej 14
2660 Brøndby Strand**

CVR nr. 30 54 50 87

Årsrapport for 2015/2016

9. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13. december 2016
Dirigent

Navn: Rehan-UI-Mustafa Khan

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Reyinvest Holding ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 13. december 2016

Direktion:

Rehan-UI-Mustafa Khan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Reyinvest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Reyinvest Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

I selskabets årsrapport for 2014/2015 var der anført et forbehold om, at der ikke var foretaget revision i det konkursramte associerede selskab: Tryghedsplejen ApS, og at det ikke var muligt at fremskaffe anden og egnet dokumentation på bankgældens størrelse pr. 30. juni 2015 i Tryghedsplejen ApS, hvorfor der var usikkerhed om beløbets størrelse af den hensatte forpligtelse på t.kr. 561. Pr. 30. juni 2016 er selskabets andel af den samlede hensatte forpligtelse verificeret til t.kr. 104. Da det ikke har været muligt for selskabets ledelse at opgøre det korrekte beløb pr. 30. juni 2015 og dermed tilpasse sammeligningstallene korrekt i årsrapporten for 2015/2016, tager vi forbehold for indregning og måling af regnskabsposterne: "hensatte forpligtelser" samt "indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" i sammenligningstallene samt i åbningsbalancen pr. 1. juli 2015.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. Foruden at selskabets ledelse ikke har redegjort i ledelsesberetningen for det anførte i grundlag for konklusion med forbehold, er det vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 13. december 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Reyinvest Holding ApS
Maglegårdsvej 14
2660 Brøndby Strand

CVR nr.: 30 54 50 87
Stiftet: 1. maj 2007
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Rehan-Ul-Mustafa Khan

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015/2016.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015/2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reyinvest Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger m.v.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note	2014/2015 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-5
Bruttoresultat		-5
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		281
Andre finansielle indtægter		1
Andre finansielle omkostninger		-22
Resultat før skat		255
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		255
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0
Overført resultat		255
I alt disponering		255

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	457.146
		<u>454</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>457.146</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>457.146</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger		71
		<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>71</u>
Aktiver i alt		<u>457.217</u>
		<u>454</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	190.958	0
Overført resultat	-14.721	-265
Egenkapital i alt	301.237	-140
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	103.939	562
Hensatte forpligtigelser i alt	103.939	562
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	4
Anden gæld	45.791	28
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	52.041	32
Gældsforpligtigelser i alt	52.041	32
Passiver i alt	457.217	454
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	2	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter indres værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	0	-264.244
Korrektioner primo	0	457.433	0
Reguleret egenkapital	125.000	457.433	-264.244
Indregnet direkte på egenkapitalen			
Tilbageført nettoopskrivning overført til frie reserver	0	-259.914	259.914
Indregnet direkte på egenkapitalen	0	-259.914	259.914
Overført fra resultatdisponeringen	0	-6.561	-10.391
Totalindkomst i alt	0	-266.475	249.523
 Egenkapital 30. juni 2016	 125.000	 190.958	 -14.721
 Samlet egenkapital 30. juni 2016			 301.237

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2011/2012</u>	<u>Regnskabs- året 2012/2013</u>	<u>Regnskabs- året 2013/2014</u>	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>	<u>Regnskabs- året 2015/2016</u>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

 2014/2015
 tkr.

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum, primo	152.250	143
Tilgang i årets løb	10.000	10
Anskaffelsessum, ultimo	162.250	153
Værdireguleringer, primo	-259.915	-542
Årets resultat efter skat	-91.209	101
Andre værdireguleringer	542.081	181
Opskrivninger, ultimo	190.957	-260
Negativ værdi, overført til hensatte forpligtelser	103.939	561
Regnskabsmæssig værdi ultimo	457.146	454

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tryghedsplejen ApS (u. konkurs)	Næstved	25%	-	-
Tryghedsplejen Midt ApS (u. konkurs)	Næstved	25%	-	-
Tryghedsplejen Danmark ApS (u. konkurs)	Næstved	20%	-	-
Servisio Trim ApS	Rødovre	25%	-2.806.161	-341.615
Servisio Invest ApS	Rødovre	25%	265.572	-244.803
Servisio Danmark ApS	København	25%	1.523.021	221.583
Shoppers Outlet ApS	Rødovre	20%	-	-
Trimt Group ApS	Rødovre	20%	-	-

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for den associerede virksomhed: Tryghedsplejen ApS' bankgæld er der stillet prorata selvskyldnerkaution svarende til 25% af den associerede virksomheds bankgæld.