



*Riskcon Holding ApS
Bykærvej 4
3790 Hasle*

CVR-nummer: 31081408

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/5 2016

Jesper Møller-Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Riskcon Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 7/3 2016

Direktion



Jesper Møller-Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Riskcon Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Riskcon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Rønne, den 7/3 2016


Rønne Revision

CVR-nr. 74717810


Tonny Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer



Anders Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Riskcon Holding ApS
Bykærvej 4
3790 Hasle

Telefon: 56 95 15 56
Telefax: 56 95 15 43
E-mail: jmh@riskcon.dk

CVR-nr.: 31 08 14 08
Stiftet: 5. december 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jesper Møller-Hansen

Pengeinstitut Nordea
Store Torv 16-18
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Tonny Kofoed
Ingrid Sonne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at fungere som holdingselskab samt udøve udlejning og drift af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Driften af ejendommen Byledsgade har i året været god, men driften af Vækst Huset er fortsat i etableringsfasen og har bevirket øgede driftsomkostninger i forbindelse hermed. Hertil kommer at der i året har været mindre indtjening i tilknyttet virksomhed.

Årets resultat udgør t.kr. 200, hvilket ud fra forventningerne anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 5.569, og en egenkapital på t.kr. 5.261.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Etableringen og videreudviklingen af Vækst Huset i Hasle forventes at bidrage til en øget aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Riskcon Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "lejeindtægter, driftsudgifter og andre eksterne omkostninger".

Indtægter

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejeperioden har fundet sted inden årets udgang. Indtægter indregnes ekskl. moms. Lejeindtægter vedr. boligudlejning er ikke momspligtig.

Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte dattervirksomheds resultat efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Teglkås ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	1 - 5 år	0
Bygninger	50 år	2.000.000
Indretning af lejede lokaler	10 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Udskudt skat er indregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	245.482	163.083
1 Afskrivninger.....	-130.748	-173.449
DRIFTSRESULTAT	114.734	-10.366
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	100.188	287.072
Andre finansielle indtægter	16.278	0
Andre finansielle omkostninger	-1.867	-56.719
RESULTAT FØR SKAT	229.333	219.987
2 Skat af årets resultat.....	-28.605	180.489
ÅRETS RESULTAT	200.728	400.476
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	100.188	287.072
Overført resultat.....	100.540	113.404
DISPONERET I ALT	200.728	400.476

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Grunde og bygninger.....	3.591.184	3.624.883
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	161.055	226.850
3 Indretning af lejede lokaler.....	515.568	184.048
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	4.267.807	4.035.781
	<hr/>	<hr/>
4 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	741.848	641.660
Deposita.....	36.000	36.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	777.848	677.660
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	5.045.655	4.713.441
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.675
5 Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	114.426	278.394
6 Selskabsskat.....	56.502	149.388
Periodeafgrænsningsposter.....	14.000	1.032
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	184.928	440.489
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	338.197	146.402
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	523.125	586.891
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	5.568.780	5.300.332
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	616.848	516.660
Overført resultat.....	4.519.358	4.418.819
7 EGENKAPITAL.....	5.261.206	5.060.479
Hensættelse til udskudt skat	72.277	65.826
HENSATTE FORPLIGTELSE	72.277	65.826
Deposita.....	114.630	114.630
Langfristede gældsforpligtelser.....	114.630	114.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	12.600
Anden gæld.....	105.667	46.797
Kortfristede gældsforpligtelser	120.667	59.397
GÆLDSFORPLIGTELSE	235.297	174.027
PASSIVER	5.568.780	5.300.332
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014	
1 Afskrivninger			
Bygninger	33.700	33.700	
Småanskaffelser.....	11.879	53.851	
Driftsmateriel og inventar.....	65.795	76.211	
Indretning af lejede lokaler.....	19.374	9.687	
	<u>130.748</u>	<u>173.449</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	22.154	-45.388	
Regulering af udskudt skat	11.936	28.874	
Regulering af tidligere års skat.....	-5.485	-163.975	
	<u>28.605</u>	<u>-180.489</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	3.688.284	314.261	193.735
Tilgang i årets løb.....	0	0	350.894
Afgang i årets løb	0	0	0
	<u>3.688.284</u>	<u>314.261</u>	<u>544.629</u>
Kostpris 31. december 2015			
Af-/nedskrivninger, primo	-63.400	-87.411	-9.687
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-33.700	-65.795	-19.374
	<u>-97.100</u>	<u>-153.206</u>	<u>-29.061</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.591.184</u>	<u>161.055</u>	<u>515.568</u>

Den seneste kontante offentlige ejendomsværdi pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 2.200.000.

NOTER

	2015	2014		
4 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed				
Kostpris, primo	125.000	125.000		
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
Op- og nedskrivninger primo	516.660	229.588		
Årets resultatandele	81.950	330.280		
Skat vedr. resultatandele.....	18.238	-43.208		
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>616.848</u>	<u>516.660</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>741.848</u>	<u>641.660</u>		
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Teglkås ApS	Bornholm	100%	100.188	741.848
5 Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed				
Tilgodehavender Teglkås ApS	133.082	278.394		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	-18.656	0		
	<u>114.426</u>	<u>278.394</u>		
Mellemværende med tilknyttet virksomhed er forrentet med 5% p.a.				
6 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	149.388	50.046		
Skat af årets resultat.....	-22.154	-1.178		
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-105.822	-214.021		
Sambeskatningsbidrag	18.656	46.566		
Sambeskatningsbidrag tidligere år	-46.566	163.975		
Betalt ordinær acontoskat	63.000	104.000		
	<u>56.502</u>	<u>149.388</u>		

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	516.660	100.188	616.848
Overført resultat.....	4.418.818	100.540	4.519.358
	<u>5.060.478</u>	<u>200.728</u>	<u>5.261.206</u>

8 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejeaftale med uopsigelig indtil 30. juni 2016. Den årlige leje andrager t.kr. 144.

Selskabet er sambeskattet med Teglkås ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommen Byledsgade 5, 3700 Rønne tinglyst ejerpantebrev stort kr. 750.000 der ligger til selskabets disposition.

10 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen på kr. 125.000.

Jesper Møller-Hansen, Teglkåsvej 72, 3790 Hasle.