



*Riskcon Holding ApS
Bykærvej 4
3790 Hasle*

CVR-nummer: 31081408

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 - 31. december 2020*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/6 2021

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 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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 7/4 2021

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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 7/4 2021

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810


Tonny Koføed
registreret revisor
mne7454
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 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Møller-Hansen
Pengeinstitut	Nordea Store Torv 16-18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Ingrid Sonne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er 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

Der har i året været lidt lejeskift og mindre lejeindtægt. Hertil kommer at aktiviteten i Væksthuzet, som var under fortsat udvikling, har været nedlukket grundet corona og dermed manglende indtægt.

Årets resultat, som er påvirket af ovenstående, udgør t.kr. -85.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.339, og en egenkapital på t.kr. 5.167.

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 2021

Grundet den globale corona pandemi er Væksthuzet fortsat lukket. Det forventes, at der sker en gradvis genåbning i løbet af foråret. Herudover er ejendommen med tilhørende drift sat til salg.

Selskabet forventer en stabil aktivitet med udlejning af ejendommene og en lille aktivitet i Væksthuzet i Hasle. Selskabet forventer en lille positiv indtjening i 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Riskcon Holding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af regnskabsregler fra regnskabsklasse C.

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.

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.

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 restudlodning der er realiseret ifb. med den tidligere dattervirksomheds solvente likvidation.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
Grund og bygninger	30 - 50 år	3.450.000
Indretning af lejede lokaler	10 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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 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. Udskudt skat er indregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til lånets nominelle restgæld.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	239.600	290.387
1 Personalemkostninger.....	-166.116	-165.908
2 Af- og nedskrivninger.....	-159.501	-159.616
DRIFTSRESULTAT	-86.017	-35.137
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	1.402
Andre finansielle omkostninger	-22.972	-23.544
RESULTAT FØR SKAT	-108.989	-57.279
3 Skat af årets resultat.....	23.944	12.910
ÅRETS RESULTAT	-85.045	-44.369
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-85.045	-44.369
DISPONERET I ALT	-85.045	-44.369

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
4 Grunde og bygninger	5.596.779	5.653.280
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.162	15.699
4 Indretning af lejede lokaler	453.806	538.618
Materielle anlægsaktiver	6.059.747	6.207.597
Deposita	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER	6.095.747	6.243.597
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.250	7.863
Udskudt skatteaktiv	106.409	82.465
Tilgodehavender	122.659	90.328
Likvide beholdninger	120.482	62.117
OMSÆTNINGSAKTIVER	243.141	152.445
AKTIVER	6.338.888	6.396.042

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	5.041.714	5.126.759
EGENKAPITAL.....	5.166.714	5.251.759
Prioritetsgæld.....	859.443	903.819
Deposita.....	192.300	150.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	1.051.743	1.053.819
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	44.300	43.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.000	20.000
Anden gæld.....	34.231	26.964
Periodeafgrænsningsposter.....	21.900	0
Kortfristede gældsforpligtelser	120.431	90.464
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.172.174	1.144.283
PASSIVER	6.338.888	6.396.042

- 5 Eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	5.126.759	5.171.128
Årets resultat.....	-85.045	-44.369
Overført resultat ultimo.....	5.041.714	5.126.759
EGENKAPITAL.....	5.166.714	5.251.759

NOTER

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Pensioner	160.416	160.416
Andre omkostninger til social sikring	5.700	5.492
	<u>166.116</u>	<u>165.908</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	60.500	60.300
Småanskaffelser.....	7.652	5.137
Driftsmateriel og inventar.....	6.537	9.367
Indretning af lejede lokaler.....	84.812	84.812
	<u>159.501</u>	<u>159.616</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-23.944	-12.910
	<u>-23.944</u>	<u>-12.910</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	5.922.955	346.949	848.119
Tilgang i årets løb.....	3.999	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2020	5.926.954	346.949	848.119
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-269.675	-331.250	-309.501
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-60.500	-6.537	-84.812
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-330.175	-337.787	-394.313
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	5.596.779	9.162	453.806
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De seneste kontante offentlige ejendomsværdi udgør følgende:

Byledsgade	kr.	2.200.000
Pilestræde	kr.	710.000
Kredsen	kr.	660.000

5 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejeaftale. Leje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 72.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommene tinglyst følgende pantehæftelser:

Byledsgade 5, 3700 Rønne:

Realkreditpantebrev stort kr. 1.000.000

Ejerpantebrev stort kr. 750.000 der ligger til selskabets disposition.

7 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.