

REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS

Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Børge Reffstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

CVR-nr: 31092078
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
DK Danmark

CVR-nr: 16557390
P-enhed: 1001119464

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Drastrup, 25/05/2019

Ivan Bæk Andersen , mne16828

Reg.revisor

Bæk Revision

CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og anden investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktieinvesteringer har givet underskud i regnskabsåret, på linje med det generelle aktiemarked har kurserne udviklet sig negativt op til statutidspunktet. Selskabets resultat har derfor været utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Ved udarbejdelse af årsrapporten er anvendt nedenstående regnskabspraksis, der er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

I henhold til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet aflagt efter samme princip som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Omregning af beløb i fremmedvaluta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Konsolideringspraksis

Årsrapporten omfatter moderselskabet samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelser eller anden måde har en bestemmende indflydelse.

Sambeskatning

Moderselskabet er sambeskattet med SOS Dansk Autohjælp Østjylland ApS CVR 28660936 og Ejendomsselskabet Reffstrup ApS CVR 28660901.

Alle selskaber indgår i acontoskatteordningen og har hjemsted i Randers Kommune.

Alle selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat, udbytte og skatterenter indenfor sambeskatningskredsen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Ingen

Eksterne omkostninger

Omfatter udgifter til finansieringspleje og administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, kursregul. af transaktioner i fremmed valuta samt rentegodtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af ordinært resultat

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

Selskabet 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 selskaber 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 egne skattemæssige overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat føres i resultatopgørelsen.

Balance

Selskabet anvender skema 1 i Årsregnskabsloven.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, såfremt virksomheden ikke har nogen forpligtelse i forbindelse med den negative indre værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de ny tilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Omfatter tilgodehavende selskabsskat i datterselskaber.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Omfatter investering i værdipapirer, aktier, obligationer og investeringsbeviser.

Likvide midler

Omfatter indestående i pengeinstitutter

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Udbytte for regnskabsåret bliver fastsat ved generalforsamling, se årets resultatdisponering.

Udbetalt/udloddet udbytte i regnskabsåret fratrækkes de frie midler under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning

Består af reserve af akkumulerede overskud i datterselskaber.

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder

Omfatter skyldig selskabsskat til datterselskaber

Gældsforpligtelse

Skatteforpligtelser og tilgodehavende skat er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år, reguleret for betalte aconto skatter. Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-521.204	-336.359
Bruttoresultat		-521.204	-336.359
Resultat af ordinær primær drift		-521.204	-336.359
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.361.276	1.218.107
Andre finansielle indtægter		1.634.444	3.604.970
Øvrige finansielle omkostninger		-5.513.426	-172.618
Ordinært resultat før skat		-3.038.910	4.314.100
Skat af årets resultat		535.193	-681.223
Årets resultat		-2.503.717	3.632.877
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-3.503.717	2.632.877
I alt		-2.503.717	3.632.877

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.235.647	5.044.371
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	5.235.647	5.044.371
Anlægsaktiver i alt		5.235.647	5.044.371
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		535.193	75.864
Tilgodehavende skat		484.311	0
Andre tilgodehavender		3.300.000	3.300.000
Periodeafgrænsningsposter		8.250	8.250
Tilgodehavender i alt		4.327.754	3.384.114
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.257.298	39.989.004
Værdipapirer og kapitalandele i alt		35.257.298	39.989.004
Likvide beholdninger		1.905.945	1.015.607
Omsætningsaktiver i alt		41.490.997	44.388.725
Aktiver i alt		46.726.644	49.433.096

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		37.687.698	41.191.415
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		38.812.698	42.316.415
Gæld til banker		5.990.199	5.979.156
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		456.000	341.409
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.426.000	271.469
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		41.747	524.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.913.946	7.116.681
Gældsforpligtelser i alt		7.913.946	7.116.681
Passiver i alt		46.726.644	49.433.096

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2018	2017
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	1.361.276	1.218.107
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	0	0
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	0	0
Afskrivning på goodwill, associerede virksomheder	0	0
	<u>1.361.276</u>	<u>1.218.107</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.190.921
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	7.190.921
Nettoopskrivninger primo	-2.146.550
Andel i årets resultat jf. note	1.361.276
Udloddet udbytte	-1.170.000
Nettoopskrivninger ultimo	-1.955.274
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.235.647
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SOS Dansk Autohjælp Østjylland ApS, Randers	39%	5.021.425	2.487.143
Ejendomsselskabet Reffstrup ApS, Randers	100%	3.277.292	391.290

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens samlede sambeskattede indkomst udgør t.kr 0 pr balancedagen.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for BIL-Banken, Grønningen 17,2, København mellemværende med Ejendomsselskabet Reffstrup ApS er der stillet pant i værdipapirer for kr. 3.500.000.

Til sikkerhed for BIL-Banken, Grønningen 17,2, København mellemværende med Reffstrup Holding Assentoft ApS er der stillet pant i værdipapirer for kr. 6.000.000.

Til sikkerhed for BIL-Banken, Grønningen 17,2, København mellemværende med Autofokus Drastrup ApS er der stillet pant i værdipapirer for kr. 7.018.121.

Til sikkerhed for BIL-Banken, Grønningen 17,2, København mellemværende med JR Holding Invest ApS er der stillet pant i værdipapirer for kr. 9.135.000 for en købesumsgaranti.

Bogført værdi for sikkerhedsdepoter i BIL-Banken kr. 34.749.815.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0