

REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS

Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2018

Børge Reffstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse BIL Banken Danmark
Skt. Clemens Torv 8,2
8000 Aarhus C

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
DK Danmark
CVR-nr: 16557390
P-enhed: 1001119464

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REFFSTRUP HOLDING ASSENTOFT ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 gennemgangen 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, 30/04/2018

Ivan Bæk Andersen, registreret revisor , mne16828
Godkendt revisionsfirma
Bæk Revision
CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved nyanskaffelser indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræver forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Omgøring 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 deklareres.

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

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 anskaffelsesværdien 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-336.359	-229.031
Bruttoresultat		-336.359	-229.031
Resultat af ordinær primær drift		-336.359	-229.031
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.218.107	1.048.682
Andre finansielle indtægter		3.604.970	1.712.101
Øvrige finansielle omkostninger		-172.618	-759.084
Ordinært resultat før skat		4.314.100	1.772.668
Skat af årets resultat		-681.223	-211.479
Årets resultat		3.632.877	1.561.189
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		2.632.877	1.361.189
I alt		3.632.877	1.561.189

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.044.371	4.996.264
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	5.044.371	4.996.264
Anlægsaktiver i alt		5.044.371	4.996.264
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.864	710.057
Andre tilgodehavender		3.300.000	3.300.000
Periodeafgrænsningsposter		8.250	16.500
Tilgodehavender i alt		3.384.114	4.026.557
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.989.004	36.266.033
Værdipapirer og kapitalandele i alt		39.989.004	36.266.033
Likvide beholdninger		1.015.607	608.086
Omsætningsaktiver i alt		44.388.725	40.900.676
Aktiver i alt		49.433.096	45.896.940

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	
Overført resultat		42.191.415	
Egenkapital i alt		42.316.415	38.883.538
Gæld til banker		5.979.156	5.993.171
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		341.409	118.455
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		271.469	239.858
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		524.647	661.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.116.681	7.013.402
Gældsforpligtelser i alt		7.116.681	7.013.402
Passiver i alt		49.433.096	45.896.940

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017	2016
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	1.218.107	1.048.682
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	xxx.xxx	xxxxx
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	xxx.xxx	xxxxx
Afskrivning på goodwill, associerede virksomheder	xxx.xxx	xxxxx
	1.218.107	1.048.682

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.190.921	xxx.xxx
Tilgang	0	xxx.xxx
Afgang	0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	7.190.921	xxx.xxx
Nettoopskrivninger primo	-2.194.657	xxx.xxx
Andel i årets resultat jf. note	1.218.107	xxx.xxx
Udloddet udbytte	-1.170.000	-xxx.xxx
Nettoopskrivninger ultimo	-2.146.550	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.044.371	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	xxx.xxx

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SOS Dansk Autohjælp Østjylland ApS, Randers	39%	5.534.282	2.019.145
Ejendomsselskabet Reffstrup ApS, Randers	100%	2.886.002	430.641

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
	xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

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 245 pr balancedagen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for BIL-Banken, Grønningen 17,2 København mellemværende med Ejendomsselskabet Reffstrup ApS er der stillet pant i værdipapirer for kr 5.499.997.

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 7.032.255.

Sikkerhedsdepot 8222-132960 værdipapirer kr. 20.722.408

Sikkerhedsdepot 8222-132970 værdipapirer kr. 10.979.915

Sikkerhedsdepot 8222-137270 værdipapirer kr. 8.347.180