

**RGI 2015 A/S**  
Søndergade 20  
8600 Silkeborg

**CVR-nummer:31 60 90 46**

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

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juni 2016

Søren Anders Kalstrup  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	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

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for RGI 2015 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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


Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

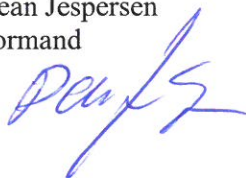
Silkeborg, den 6. juni 2016

### Direktion

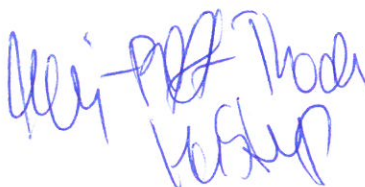
  
Dean Jespersen

### Bestyrelse

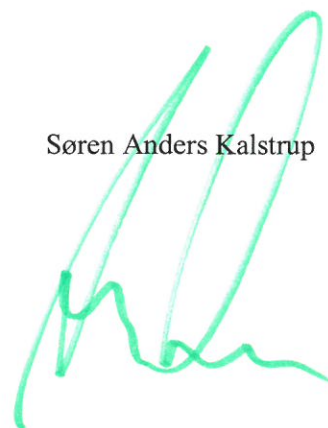
Dean Jespersen  
Formand



Maj-Britt Hedegaard Thode  
Kalstrup



Søren Anders Kalstrup



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i RGI 2015 A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for RGI 2015 A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Løgstør, den 6. juni 2016

**SKODA & PARTNER** - cvr. nr.: 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab



Claus Skoda  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	RGI 2015 A/S Søndergade 20 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 31 60 90 46
	Stiftet: 1. januar 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Dean Jespersen, formand Maj-Britt Hedegaard Thode Kalstrup Søren Anders Kalstrup
<b>Direktion</b>	Dean Jespersen
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord, Silkeborg Borgergade 40 8600 Silkeborg
<b>Advokat</b>	Advokaterne i Nibe
<b>Revisor</b>	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet drev restaurant i Silkeborg By.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud kr. 710.762 mod sidste års overskud på kr. 10.725.

Resultatet skyldes b.la. flytning af de samlede aktiviteter til Knudhule Badehotel.

Direktionen anser resultatet af selskabets samlede aktiviteter i regnskabsåret som mindre tilfredsstillende.

Selskabet forventer ikke at have større driftsaktivitet fremover.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for RGI 2015 A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### **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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Immaterielle og materielle anlægsaktiver****Goodwill****Materielle anlægsaktiver**

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0 kr.
Indretning lejede lokaler	5 år	0 kr.
Driftsmidler	5 år	0 kr.
Inventar	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver****Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Andel i associeret virksomhed er optaget til kostpris.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 er gældende.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.528.851</b>	<b>2.924.407</b>
1 Personaleomkostninger.....	2.260.242-	2.736.738-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	184.236-	179.433-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>915.627-</b>	<b>8.236</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	1.766	7.201
Andre finansielle indtægter.....	12.650	33.155
Andre finansielle omkostninger.....	28.026-	32.942-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>929.237-</b>	<b>15.650</b>
2 Skat af årets resultat.....	218.475	4.925-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>710.762-</b>	<b>10.725</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	710.762-	10.725
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>710.762-</b>	<b>10.725</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
3 Goodwill .....	213.000	319.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>213.000</b>	<b>319.500</b>
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	79.812	157.547
4 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>79.812</b>	<b>157.547</b>
Deposita .....	73.058	71.604
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>73.058</b>	<b>71.604</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>365.870</b>	<b>548.651</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	0	643.783
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>643.783</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	78.417	340.327
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	886.913	867.088
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	414.886	794.700
Andre tilgodehavender .....	35.030	104.664
Udskudt skatteaktiv .....	204.750	0
Periodeafgrænsningsposter .....	17.513	85.539
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.637.509</b>	<b>2.192.318</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	27.700	27.100
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>27.700</b>	<b>27.100</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>47.552</b>	<b>77.860</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.712.761</b>	<b>2.941.061</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.078.631</b>	<b>3.489.712</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital 01.01.2010 .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	974.941	1.685.703
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.474.941</b>	<b>2.185.703</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	72.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>72.000</b>
Kreditinstitutter.....	53.986	86.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	321.179	680.600
<b>7 Selskabsskat.....</b>	0	0
Anden gæld.....	228.468	443.152
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	57	22.057
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>603.690</b>	<b>1.232.009</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>603.690</b>	<b>1.232.009</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.078.631</b>	<b>3.489.712</b>
<b>8 Eventualposter mv.</b>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	2.077.950	2.393.016
Pensioner .....	73.242	199.169
Andre omkostninger til social sikring.....	109.050	144.553
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b><u>2.260.242</u></b>	<b><u>2.736.738</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	0	36.175
Regulering, udskudt skat .....	276.750-	31.250-
Regulering, tidligere års skat .....	58.275	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>218.475-</u></b>	<b><u>4.925</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		1.065.000
Kostpris 31. december 2015		1.065.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		745.500-
Årets af-/nedskrivninger .....		106.500-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		852.000-
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b><u>213.000</u></b>

## NOTER

		Driftsmidler og maskiner	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....		1.099.422	100.000
Kostpris 31. december 2015		1.099.422	100.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		941.874-	100.000-
Årets af-/nedskrivninger .....		77.736-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		1.019.610-	100.000-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>79.812</b>	<b>0</b>
		2015	2014
<b>5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemregning Jespersen & Kalstrup Holding ApS .....		886.913	867.088
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt .....</b>		<b>886.913</b>	<b>867.088</b>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital af .....	500.000	0	500.000
Overført resultat .....	1.685.703	710.762-	974.941
	<b>2.185.703</b>	<b>710.762-</b>	<b>1.474.941</b>

## NOTER

	2015	2014
<b>7 Selskabsskat</b>		
Saldo primo.....	0	47.000
Årets selskabsskat.....	0	36.175
Betalt selskabsskat.....	0	47.000-
Betalt a'conto skat.....	0	56.000-
Overført til tilgodehavender .....	0	19.825
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**8 Eventualposter mv.**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jespersen & Kalstrup Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31.12.2015 kr. 116.869. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

NOTER

2015

2014

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er der stillet selvskyldnerkaution af Dean Jespersen og Søren Anders Kalstrup.

Ejerpantebrev kr. 300.000 i inventar og goodwill i den drevne restaurant i lejede lokaler.

**10 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jespersen & Kalstrup Holding ApS.