

271108 Holding ApS

Kamstrupvej 34 A, 2610 Rødovre

CVR-nr. 32 08 89 96

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2017.



Lars Ringgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for 271108 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

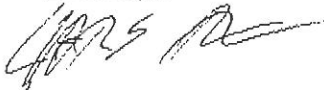
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 8. februar 2017

Direktion

Lars Ringgard



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i 271108 Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for 271108 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, hvor ledelsen i datterselskabet forventer at kunne realisere en samlet positiv drift inden for de næste 2-3 samt at den tilstrækkelige finansiering er til stede i datterselskabet. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at dette er tilfældet, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Køge, den 8. februar 2017

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	271108 Holding ApS Kamstrupvej 34 A 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 32 08 89 96
	Hjemsted: Rødovre
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 8. regnskabsår
Direktion	Lars Ringgard
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Dattervirksomhed	Ringgaard Supermarked A/S, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 271108 Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning af kapitalandelen til indre værdi. Dette skyldes, at aktiver er realiseret i datterselskabet og der derefter er foretaget udlodning af denne avance. Den indre værdi vurderes at være udtryk for en forsigtig værdiansættelsen af datterselskabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 271108 Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.100	-7.260
Driftsresultat	-7.100	-7.260
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-248.601	-549.990
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.968	48.278
Andre finansielle omkostninger	-1.676	-1.912
Resultat før skat	-202.409	-510.884
4 Skat af årets resultat	-10.516	-9.617
Årets resultat	-212.925	-520.501
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	145.000	0
Disponeret fra overført resultat	-357.925	-520.501
Disponeret i alt	-212.925	-520.501

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	202.446	451.047
Finansielle anlægsaktiver i alt	202.446	451.047
Anlægsaktiver i alt	202.446	451.047
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.427.852	1.382.501
Tilgodehavende selskabsskat	61.484	26.383
Tilgodehavender i alt	1.489.336	1.408.884
Likvide beholdninger	860.702	905.024
Omsætningsaktiver i alt	2.350.038	2.313.908
Aktiver i alt	2.552.484	2.764.955

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>2.259.372</u>	<u>2.617.297</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.384.372</u>	<u>2.742.297</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	23.112	22.658
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>145.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>168.112</u>	<u>22.658</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>168.112</u>	<u>22.658</u>
	Passiver i alt	<u>2.552.484</u>	<u>2.764.955</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har bestået i at eje dattervirksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen i datterselskabet har for regnskabsåret 2016-17 pr. 31. december 2016 konstateret et mindre underskud. Udviklingen i datterselskabets indtjening kan især henføres til den lokale markedssituation. Ledelsen i datterselskabet budgetterer et samlet resultat for regnskabsåret 2016-17 på t.kr. 0. I de efterfølgende år forventes overskud i henhold til budgetter.		
Det er ledelsens vurdering i datterselskabet, at selskabet med de tiltænkte tiltag vil kunne realisere en positiv drift samlet set over de næste 2-3 år.		
Det er endvidere ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering af driften fra eksterne långivere samt fra moderselskabet fortsat er tilstede. I det ledelsen således vurderer forudsætningerne for en lønsom drift er til stede samt at den nødvendige finansiering forventes at fortsætte, er årsrapporten for 2015-16 for datterselskabet derfor aflagt med fortsat drift for øje.		
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Modtaget udbytte fra dattervirksomhed	0	600.000
Nedskrivning af kostpris til indre værdi	<u>-248.601</u>	<u>-1.149.990</u>
	<u>-248.601</u>	<u>-549.990</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>10.516</u>	<u>9.617</u>
	<u>10.516</u>	<u>9.617</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	6.367.000	6.367.000
Kostpris 30. september 2016	6.367.000	6.367.000
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-5.915.953	-4.765.963
Andre kapitalbevægelser	-248.601	-1.149.990
Nedskrivninger 30. september 2016	-6.164.554	-5.915.953
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	202.446	451.047

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ringgaard Supermarked A/S, København	100 %	202.446	-248.601
		202.446	-248.601

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	2.617.297	3.137.798
Årets overførte overskud eller underskud	-357.925	-520.501
	2.259.372	2.617.297

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs indgåede leasingkontrakt indestår moderselskabet som selvskyldnerkautionist. Leasingkontrakten er for lejers side uopsigelig frem til 1. oktober 2018. Den årlige afgift andrager t.kr. 681.

Til sikkerhed for datterselskabs samhandel med hovedleverandør indestår moderselskabet som selvskyldnerkautionist maksimeret til kr. 750.000.

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.