



RLL ApS
Ahlgade 40, 4300 Holbæk

CVR-nr. 32 29 21 86

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016

Rikke Lehmann Lundsbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for RLL 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 25. oktober 2016

Direktion

Rikke Lehmann Lundsbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i RLL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RLL ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 erklæringer

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 25. oktober 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RLL ApS
Ahlgade 40
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 13 41

CVR-nr.: 32 29 21 86

Stiftet: 1. juli 2009

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Rikke Lehmann Lundsberg

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Viva A/S, Holbæk

F.L. Ejendomme A/S, Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer kapitalandele i F.L. Ejendomme A/S samt Viva A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 3.308 t.kr. mod 3.630 t.kr. sidste år. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

I datterselskaberne og deres tilhørende datterselskaber er investeringsejendommene og den tilhørende gæld værdireguleret til markedsværdi. Årets værdiregulering af koncernens ejendomsportefølje og tilhørende gæld påvirker årets resultat efter skat med i alt -59 t.kr. mod 296 t.kr. sidste år.

Koncernens ejendomme er generelt udlejet til gode og stabile lejere, og driftsresultaterne for udlejningen af de enkelte ejendomme har generelt været tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.318.171	3.640
Andre eksterne omkostninger	-10.475	-8
Resultat af primær drift	3.307.696	3.632
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.865	7
Andre finansielle indtægter	322	0
2 Andre finansielle omkostninger	-14.594	-12
Resultat før skat	3.305.289	3.627
3 Skat af årets resultat	2.749	3
Årets resultat	3.308.038	3.630
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.276.571	2.703
Udbytte for regnskabsåret	300.000	400
Overføres til overført resultat	731.467	527
Disponeret i alt	3.308.038	3.630

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.356.428	29.080
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.356.428</u>	<u>29.080</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>31.356.428</u>	<u>29.080</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	309.314	572
Tilgodehavende selskabsskat	2.838	3
Andre tilgodehavender	4.494	0
Tilgodehavender i alt	<u>316.646</u>	<u>575</u>
Likvide beholdninger	<u>903.138</u>	<u>565</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.219.784</u>	<u>1.140</u>
Aktiver i alt	<u>32.576.212</u>	<u>30.220</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	1.160.106	1.160
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.029.723	11.753
7 Overført resultat	16.770.819	16.039
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	400
Egenkapital i alt	32.260.648	29.352
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.698	567
Anden gæld	306.866	301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	315.564	868
Gældsforpligtelser i alt	315.564	868
Passiver i alt	32.576.212	30.220
 9 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter mellemregning Dan Handel I ApS	11.865	7
	<u>11.865</u>	<u>7</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	8.698	6
Andre renteomkostninger	5.896	6
	<u>14.594</u>	<u>12</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.838	-3
Regulering af tidligere års skat	89	0
	<u>-2.749</u>	<u>-3</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	17.326.705	17.327
Kostpris ultimo	17.326.705	17.327
Opskrivninger primo	11.753.152	9.050
Årets resultat efter skat	3.318.171	3.640
Udbytte	-1.041.600	-937
Opskrivninger ultimo	14.029.723	11.753
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.356.428	29.080
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Viva A/S	Holbæk	100,00 %
F.L. Ejendomme A/S	Holbæk	52,08 %
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	1.160.106	1.160
	1.160.106	1.160
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	11.753.152	9.050
Overført resultatandel, jf. resultatdisponeringen	2.276.571	2.703
	14.029.723	11.753
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.039.352	15.512
Overført resultat, jf. resultatdisponeringen	731.467	527
	16.770.819	16.039

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	400.000	400
Udloddet udbytte	-400.000	-400
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>400</u>
	<u>300.000</u>	<u>400</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Viva A/S' bankgæld. Restgælden udgør pr. 30. juni 2016 i alt 6.191 t.kr.

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RLL 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 samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskatte 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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 RLL ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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