

RLK Holding Skive ApS

Voldgade 4 B, 3., 7800 Skive

CVR-nr. 32 56 24 69

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2016.

Rasmus Lee Kjeldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for RLK Holding Skive 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 19. september 2016

Direktion

Rasmus Lee Kjeldsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i RLK Holding Skive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RLK Holding Skive ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revisorerets 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.

Pandrup, den 19. september 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | RLK Holding Skive ApS Voldgade 4 B, 3. 7800 Skive |
| | CVR-nr.: 32 56 24 69 |
| | Stiftet: 4. november 2009 |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| Direktion | Rasmus Lee Kjeldsen |
| Revisor | One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup |
| Associeret virksomhed | Cafe Helmuth, Skive ApS, Skive |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage kapitalanlæg, herunder køb af anparter og aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -17 t.kr. mod 68 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er derved omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabskapitalen forventes at kunne reetableres ved selskabets egen drift. Det må dog forventes, at større regnskabsmæssige overskud først opnås, når goodwill er fuldt afskrevet.

Likviditetsmæssigt serviceres selskabets finansielle forpligtelser primært af udbytte fra kapitalandele. På det grundlag vurderer ledelsen, at det finansielle beredskab er tilstrækkeligt, og regnskabet aflægges derved med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RLK Holding Skive 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende concerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

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.

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 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -6.875 | -6.919 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -133.929 | -133.929 |
| Driftsresultat | -140.804 | -140.848 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 176.341 | 263.822 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -52.145 | -55.286 |
| Resultat før skat | -16.608 | 67.688 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -16.608 | 67.688 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 67.688 |
| Disponeret fra overført resultat | -16.608 | 0 |
| Disponeret i alt | -16.608 | 67.688 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>670.864</u> | <u>722.453</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>670.864</u> | <u>722.453</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>670.864</u> | <u>722.453</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | <u>2.552</u> | <u>427</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.552</u> | <u>427</u> |
| Aktiver i alt | <u>673.416</u> | <u>722.880</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Overført resultat | -103.844 | -87.236 |
| Egenkapital i alt | <u>21.156</u> | <u>37.764</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Anden gæld | 534.645 | 571.908 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>534.645</u> | <u>571.908</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | 112.615 | 108.208 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>117.615</u> | <u>113.208</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>652.260</u> | <u>685.116</u> |
| Passiver i alt | <u>673.416</u> | <u>722.880</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2015 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Kostpris 30. april 2016 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Opskrivninger 1. maj 2015 | 136.524 | 12.703 |
| Korrektion af tidligere opskrivninger | 0 | 169.154 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 176.341 | 94.668 |
| Udbytte | -94.000 | -140.000 |
| Opskrivninger 30. april 2016 | 218.865 | 136.525 |
| Afskrivninger på goodwill 1. maj 2015 | -414.072 | -280.143 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -133.929 | -133.929 |
| Afskrivninger på goodwill 30. april 2016 | -548.001 | -414.072 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | 670.864 | 722.453 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Cafe Helmuth, Skive ApS | Skive | 50 % |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. maj 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen. | | |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj 2015 | -87.236 | -154.924 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -16.608 | 67.688 |
| | -103.844 | -87.236 |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 4. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | <u>534.645</u> | <u>571.908</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |