



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR
CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |
revisor@merrevision.dk |
www.merrevision.dk |

Ressourcekilden ApS

Kilden 10, Soderup

4340 Tølløse

CVR-nr. 32 94 18 18

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. marts 2017

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ressourcekilden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. marts 2017

Direktion

Karsten Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ressourcekilden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ressourcekilden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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, 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.

Roskilde, den 20. marts 2017

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ressourcekilden ApS
Kilden 10, Søderup
4340 Tølløse

CVR-nr.: 32 94 18 18
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. maj 2010
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Holbæk

Direktion

Karsten Jensen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 764.125, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.301.596.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ressourcekilden ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 virksomheder 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 eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ressourcekilden ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatte-mæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		-5.300	-5.150
Resultat før finansielle poster		-5.300	-5.150
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		772.989	468.585
Finansielle indtægter	1	5.374	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-11.417</u>	<u>-26.947</u>
Resultat før skat		761.646	436.488
Skat af årets resultat		<u>2.479</u>	<u>28.444</u>
Årets resultat		<u>764.125</u>	<u>464.932</u>
Foreslået udbytte		51.700	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-55.010	424.734
Overført resultat		<u>767.435</u>	<u>-9.802</u>
		<u>764.125</u>	<u>464.932</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>2.228.952</u>	<u>1.780.963</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.228.952</u>	<u>1.780.963</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.228.952</u>	<u>1.780.963</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		157.621	116.432
Selskabsskat		<u>208.033</u>	<u>7.543</u>
Tilgodehavender		<u>365.654</u>	<u>123.975</u>
Likvide beholdninger		<u>10.217</u>	<u>3.374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>375.871</u>	<u>127.349</u>
Aktiver i alt		<u>2.604.823</u>	<u>1.908.312</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		369.724	424.734
Overført resultat		1.800.172	1.032.737
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.000
Egenkapital	4	<u>2.301.596</u>	<u>1.587.471</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.300	5.150
Gæld til tilknyttede virksomheder		242.299	315.691
Selskabsskat		54.554	0
Anden gæld		1.074	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>303.227</u>	<u>320.841</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>303.227</u>	<u>320.841</u>
Passiver i alt		<u>2.604.823</u>	<u>1.908.312</u>
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.374</u>	<u>0</u>
	<u>5.374</u>	<u>0</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.941	26.646
Andre finansielle omkostninger	<u>476</u>	<u>301</u>
	<u>11.417</u>	<u>26.947</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.031.228</u>	<u>1.031.228</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.031.228</u>	<u>1.031.228</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	749.735	281.150
Årets resultat	772.989	468.585
Udbytte til moderselskabet	<u>-325.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>1.197.724</u>	<u>749.735</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.228.952</u>	<u>1.780.963</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Garant Holbæk ApS	Holbæk	100%	588.116	208.749
Garant Roskilde ApS	Roskilde	100%	1.640.836	564.240
			<u>2.228.952</u>	<u>772.989</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	424.734	1.032.737	50.000	1.587.471
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	-55.010	767.435	51.700	764.125
Egenkapital 31. december 2016	80.000	369.724	1.800.172	51.700	2.301.596

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.