

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

CVR: 3234 4720
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk
www.merrevision.dk

Mer Revision
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

Ressourcekilden ApS

Kilden 10, Soderup

4340 Tølløse

CVR-nr. 32 94 18 18

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. april 2016

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 1. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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 1. april 2016

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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. maj 2010
Regnskabsår: 6. 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 at være holdingselskab

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 464.932, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.587.471.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ressourcekilden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, er indregnet som egenkapital i driftsselskaberne, i stedet for som tidligere som gæld. Sammenligningstallene er tilpasset. Derudover er der ikke ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Årsrapporten for 2015 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste 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 til administration m.v

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter 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.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-5.150	-17.625
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-5.150	-17.625
Resultat før finansielle poster		-5.150	-17.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		468.585	174.609
Finansielle omkostninger	1	<u>-26.947</u>	<u>-58.038</u>
Resultat før skat		436.488	98.946
Skat af årets resultat	2	<u>28.444</u>	<u>-3.043</u>
Årets resultat		<u>464.932</u>	<u>95.903</u>
Foreslået udbytte		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		424.734	0
Overført overskud		<u>-9.802</u>	<u>95.903</u>
		<u>464.932</u>	<u>95.903</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.780.963	2.262.378
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.780.963</u>	<u>2.262.378</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.780.963</u>	<u>2.262.378</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		116.432	0
Selskabsskat		7.543	23.326
Tilgodehavender		<u>123.975</u>	<u>23.326</u>
Likvide beholdninger		<u>3.374</u>	<u>1.559</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>127.349</u>	<u>24.885</u>
Aktiver i alt		<u>1.908.312</u>	<u>2.287.263</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		424.734	0
Overført resultat		1.032.737	1.042.539
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>1.587.471</u>	<u>1.122.539</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.150	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>315.691</u>	<u>1.159.724</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>320.841</u>	<u>1.164.724</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>320.841</u>	<u>1.164.724</u>
Passiver i alt		<u>1.908.312</u>	<u>2.287.263</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.646	33.699
Andre finansielle omkostninger	<u>301</u>	<u>24.339</u>
	<u>26.947</u>	<u>58.038</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.543	-45.232
Årets udskudte skat	0	48.275
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-20.901</u>	<u>0</u>
	<u>-28.444</u>	<u>3.043</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.031.228	831.228
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.031.228</u>	<u>1.031.228</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	281.150	1.056.541
Årets resultat	<u>468.585</u>	<u>174.609</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>749.735</u>	<u>1.231.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.780.963</u>	<u>2.262.378</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%	379.367	112.672
Garant Roskilde ApS	Roskilde	100%	1.401.596	355.913
			<u>1.780.963</u>	<u>468.585</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	0	1.042.539	0	1.122.539
Årets resultat	0	424.734	-9.802	50.000	464.932
Egenkapital 31. december 2015	80.000	424.734	1.032.737	50.000	1.587.471

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.