

Ressourcekilden ApS

Kilden 10, Soderup

4340 Tølløse

CVR-nr. 32 94 18 18

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. marts 2019

Karsten Steen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Soderup, den 18. marts 2019

Direktion

Karsten Steen Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i Ressourcekilden ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ressourcekilden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 18. marts 2019

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

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ressourcekilden ApS
Kilden 10, Søderup
4340 Tølløse

CVR-nr.: 32 94 18 18

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 31. maj 2010

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Karsten Steen 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 2018 udviser et overskud på kr. 844.940, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.832.806.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ressourcekilden ApS for 2018 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 2018 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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 administrationselskab 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 tillæg eller fradrag 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. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ressourcekilden ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-7.551	-5.499
Resultat før finansielle poster		-7.551	-5.499
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		885.829	799.313
Finansielle indtægter	1	21.461	113
Finansielle omkostninger	2	-66.332	-5.367
Resultat før skat		833.407	788.560
Skat af årets resultat		11.533	2.312
Årets resultat		844.940	790.872
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-14.171	-687
Overført resultat		805.111	738.659
		844.940	790.872

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.286.094	2.200.265
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>840.010</u>	<u>584.993</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.126.104</u>	<u>2.785.258</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.126.104</u>	<u>2.785.258</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		215.558	0
Selskabsskat		37.448	215.558
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>238.375</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>491.381</u>	<u>215.558</u>
Likvide beholdninger		<u>220.946</u>	<u>59.978</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>712.327</u>	<u>275.536</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.838.431</u></u>	<u><u>3.060.794</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.061.093	1.075.264
Overført resultat		2.637.713	1.832.603
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	4	<u>3.832.806</u>	<u>3.040.767</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.625	5.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.901
Selskabsskat		0	12.626
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.625</u>	<u>20.027</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.625</u>	<u>20.027</u>
Passiver i alt		<u>3.838.431</u>	<u>3.060.794</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	21.461	0
Kursreguleringer indtægter	<u>0</u>	<u>113</u>
	<u>21.461</u>	<u>113</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.210
Andre finansielle omkostninger	2.649	3.257
Kursreguleringer omkostninger	<u>63.683</u>	<u>900</u>
	<u>66.332</u>	<u>5.367</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	325.000	325.000
Kostpris 31. december 2018	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	1.903.952	1.903.952
Årets resultat	857.142	799.313
Udbytte modtaget	<u>-800.000</u>	<u>-828.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>1.961.094</u>	<u>1.875.265</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.286.094</u>	<u>2.200.265</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Garant Holbæk ApS	Holbæk	100%	790.870	383.443
Garant Roskilde ApS	Roskilde	100%	<u>1.495.224</u>	<u>502.386</u>
			<u>2.286.094</u>	<u>885.829</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	1.075.264	1.832.602	52.900	3.040.766
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-14.171	805.111	54.000	844.940
Egenkapital 31. december 2018	80.000	1.061.093	2.637.713	54.000	3.832.806

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder Garant Holbæk ApS og Garant Roskilde ApS den samlede skat er indregnet i balancen.