

R78 Holding ApS
CVR-nr. 33353553
Industrivej 41
6760 Ribe

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.12.2016

Dirigent

Navn: Rasmus Vigsø Lynddahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

R78 Holding ApS
Industrivej 41
6760 Ribe

CVR-nr.: 33353553

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Rasmus Vigsø Lynddahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for R78 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 09.12.2016

Direktion

Rasmus Vigsø Lynddahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i R78 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for R78 Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i LP Holding Ribe ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat blev et underskud på 53 t.kr. mod et overskud på 2.704 t.kr. i 2015. Resultatet anses som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har omlagt regnskabsåret, således at regnskabsåret frem over følger perioden 01.10. - 30.09. Omlægningen af regnskabsåret betyder, at indeværende regnskabsår 2016 omfatter 12 måneder mod 9 måneder i sidste års regnskabstal. Resultat og balance kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for består af ejendomme målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter retlige eller faktiske forpligtelser til at dække den associerede virksomheds forpligtelser.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(27.716)	(14.283)
Driftsresultat		(27.716)	(14.283)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(330.494)	1.888.042
Andre finansielle indtægter		428.953	1.111.175
Andre finansielle omkostninger		(50.525)	(28.988)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		20.218	2.955.946
Skat af ordinært resultat	1	(73.454)	(251.454)
Årets resultat		(53.236)	2.704.492
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(197.268)	1.888.042
Overført resultat		(355.968)	316.450
		(53.236)	2.704.492

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.799.691	4.069.053
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>3.799.691</u>	<u>4.069.053</u>
Anlægsaktiver		<u>3.799.691</u>	<u>4.069.053</u>
Aktiver bestemt for salg		2.158.933	0
Varebeholdninger		<u>2.158.933</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.402.481	7.659.972
Andre tilgodehavender		15.200	15.200
Tilgodehavender		<u>6.417.681</u>	<u>7.675.172</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.549.207	4.405.602
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.549.207</u>	<u>4.405.602</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.125.821</u>	<u>12.080.774</u>
Aktiver		<u><u>16.925.512</u></u>	<u><u>16.149.827</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.784.750	3.165.735
Overført overskud eller underskud		11.078.687	11.434.655
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital		<u>14.488.437</u>	<u>15.225.390</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		194.765	94.691
Hensatte forpligtelser		<u>194.765</u>	<u>94.691</u>
Bankgæld		2.206.318	489.328
Skyldig selskabsskat		27.992	332.418
Anden gæld		8.000	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.242.310</u>	<u>829.746</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.242.310</u>	<u>829.746</u>
Passiver		<u>16.925.512</u>	<u>16.149.827</u>

Eventualforpligtelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.165.735	11.434.655	500.000	15.225.390
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(183.717)	0	0	(183.717)
Årets resultat	0	(197.268)	(355.968)	500.000	(53.236)
Egenkapital ultimo	125.000	2.784.750	11.078.687	500.000	14.488.437

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	68.000	246.000
Regulering vedrørende tidligere år	5.454	5.454
	<u>73.454</u>	<u>251.454</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		607.467
Kostpris ultimo		<u>607.467</u>
Opskrivninger primo		3.461.586
Egenkapitalreguleringer		(183.717)
Andel af årets resultat		(197.268)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser		111.623
Opskrivninger ultimo		<u>3.192.224</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.799.691</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Associerede virksomheder:			
LP Holding Ribe ApS	Esbjerg	ApS	66,00
Porsborgs Vinkælder ApS	Esbjerg	ApS	33,33
Lynddahl Invest ApS	Esbjerg	ApS	50,00

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for en associeret virksomhed. Selskabet har som følge af den afgivne kaution indregnet en hensat forpligtelse på 156 t.kr. Bankgæld i den associerede virksomhed udgør 613 t.kr.