

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Rikkesege PE1 Investments ApS

Torvegade 1, 4.
5000 Odense C

CVR-nr. 35 24 87 73

Årsrapport for 01.01.16 - 30.06.17
4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24.11.2017

Dirigent: 
Jørn Benneth Skow

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rikkesege PE1 Investments ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 10. oktober 2017.

Direktion


Jannick Benneth Skow

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rikkesege PE1 Investments ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rikkesege PE1 Investments ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 30. juni 2017 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 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 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.

Odense SV, den 10. oktober 2017

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rikkesege PE1 Investments ApS Torvegade 1, 4. 5000 Odense C
Direktion	Jannick Benneth Skow
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele. Herudover foretager selskabet også passiv kapitalanbringelse.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ændret navn fra Rikkesege Thailand ApS til Rikkesege PE1 Investments ApS. Samtidig har selskabet ændret aktivitet, og investeret i kapitalandele.

Årsrapporten omfatter perioden 01.01.16 - 30.06.17, i alt 18 måneder. Tidligere var regnskabsåret 01.01-31.12.

Regnskabsåret er ændret, fordi selskabet indgår i en sambeskattet koncern, hvor lovgivningen kræver ens regnskabsår i alle deltagende selskaber.

Den forventede udvikling

Vi gør opmærksomhed på, at der er væsentlig usikkerhed, om selskabets evne til at forsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet får stillet nødvendig likviditet til rådighed. Selskabets ledelse forventer, at den nødvendige likviditet er til rådighed. Regnskabet er derfor aflagt efter going concern.

De nye investeringer forventes i de kommende år at give et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rikkesege PE1 Investments ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Ændret regnskabsår

Årsrapporten omfatter perioden 01.01.16 - 30.06.17, i alt 18 måneder. Tidligere var regnskabsåret 01.01-31.12.

Regnskabsåret er ændret, fordi selskabet indgår i en sambeskattet koncern, hvor lovgivningen kræver ens regnskabsår i alle deltagende selskaber.

Ændringen af regnskabsåret indebærer, at regnskabsperioden (omlægningsperioden) omfatter 6 måneder ekstra. Som følge heraf er årets negative resultat forøget med 31.747 kr.

De øvrige beløbsmæssige forskelle – i forhold til 12-måneders-perioden – er på balancedagen 30.06.17:

- Aktiver forøges med 362 tkr.
- Egenkapital formindskes med 42 tkr.
- Gældsforpligtelser forøges med 395 tkr.

Manglende tilpasning

Sammenligningstillene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssigt store omkostninger. Da sammenligningstillene omfatter en periode på 12 måneder, kan de ikke direkte sammenlignes med regnskabsårets (omlægningsperiodens) tal.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Selskabet har ingen nettoomsætning.

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder

Renteomkostninger vedr. renter på skyldig gæld til tilknyttede virksomheder, forrentet på markedsvilkår.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Rikkesege PE Investment ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat"

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

Note	2016/17	2015
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	-6.250	-6
Ordinært resultat før finansielle poster	-6.250	-6
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.534	0
Andre finansielle omkostninger	39.175	4
Resultat før skat	-46.959	-10
Skat af årets resultat	-8.954	0
Årets resultat	-38.005	-10
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-106.449	-96
Årets resultat	-38.005	-10
Til disposition	-144.454	-106
Overført til næste år	-144.454	-106
Disponeret i alt	-144.454	-106

Balance 30. juni

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	428.390	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	428.390	0
Anlægsaktiver i alt	428.390	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	8.954	35
Tilgodehavender i alt	8.954	35
Likvide beholdninger	2.510	48
Omsætningsaktiver i alt	11.464	83
Aktiver i alt	439.855	83

Balance 30. juni

Note	2016/17	2015
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-144.454	-106
Egenkapital i alt	-64.454	-26
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	390.534	0
Anden gæld	113.774	110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	504.308	110
Gældsforpligtelser i alt	504.308	110
Passiver i alt	439.855	83

1 Usikkerheder om going concern

2 Eventualposter m.v.

Noter til årsrapporten

1 Usikkerheder om going concern

Vi gør opmærksomhed på, at der er væsentlig usikkerhed, om selskabets evne til at forsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet får stillet nødvendig likviditet til rådighed.

Selskabets ledelse forventer, at den nødvendige likviditet er til rådighed. Regnskabet er derfor aflagt efter going concern.

2 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet og det datterselskab for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Rikkesege PE Investments ApS, der er administrationselskab.