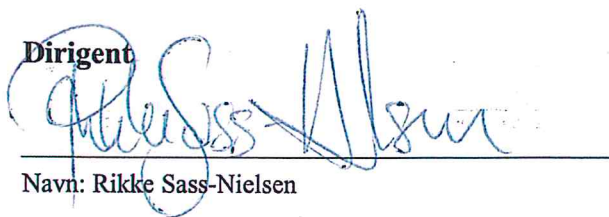


Rikke Sass Holding ApS
CVR-nr. 35256075
C/o Rikke Sass-Nielsen, C.F. Møllers Allé 58,
2.th.
2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent



Handwritten signature of Rikke Sass-Nielsen in blue ink, written over a horizontal line.

Navn: Rikke Sass-Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rikke Sass Holding ApS

C/o Rikke Sass-Nielsen, C.F. Møllers Allé 58, 2.th.

2300 København S

CVR-nr.: 35256075

Stiftet: 06.06.2013

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Rikke Saas-Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Rikke Sass 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

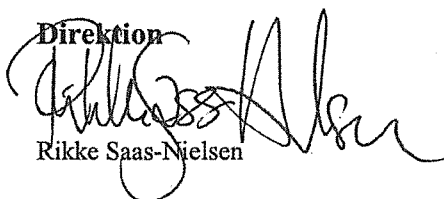
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.05.2016

Direktion

Rikke Saas-Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rikke Sass Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rikke Sass Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Næstved, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele samt investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet og anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fragæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

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 tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5-20 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.400)	(5.750)
Driftsresultat		(5.400)	(5.750)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		171.434	19.542
Andre finansielle omkostninger		(20.891)	(10.084)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		145.143	3.708
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		145.143	3.708
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		171.434	19.542
Overført resultat		(26.291)	(15.834)
		145.143	3.708

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>730.976</u>	<u>559.542</u>
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>730.976</u>	<u>559.542</u>
Anlægsaktiver		<u>730.976</u>	<u>559.542</u>
Likvide beholdninger		<u>27.570</u>	<u>27.970</u>
Omsætningsaktiver		<u>27.570</u>	<u>27.970</u>
Aktiver		<u><u>758.546</u></u>	<u><u>587.512</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		190.976	19.542
Overført overskud eller underskud		<u>(53.405)</u>	<u>(27.114)</u>
Egenkapital		<u>217.571</u>	<u>72.428</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		535.975	510.084
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>540.975</u>	<u>515.084</u>
Gældsforpligtelser		<u>540.975</u>	<u>515.084</u>
Passiver		<u>758.546</u>	<u>587.512</u>
Eventualaktiver	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	19.542	(27.114)	72.428
Årets resultat	0	171.434	(26.291)	145.143
Egenkapital ultimo	80.000	190.976	(53.405)	217.571

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	540.000
Kostpris ultimo	540.000
Opskrivninger primo	19.542
Afskrivninger på goodwill	(57.568)
Andel af årets resultat	229.002
Opskrivninger ultimo	190.976
Regnskabsmæssig værdi ultimo	730.976

Heraf udgør resterende positivt forskelsbeløb goodwill, der indgår i ovenstående regnskabsmæssig værdi. Beløbet udgør kr. 287.839 pr. 31. december 2015.

Gitte Sass Holding ApS har pr. 31. december 2015 en resterende forlods udbytteret t.kr. 2.198 i Gitte Sass ApS. Udbytteretten fordeles forlods til Gitte Sass Holding ApS ved opgørelsen af Rikke Sass Holding ApS' andel af Gitte Sass ApS' regnskabsmæssige værdi.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Gitte Sass ApS, CVR-nr. 35 25 20 45	Næstved	ApS	20,00
Psb Strandvejen ApS, CVR-nr. 33 76 13 68	København	ApS	25,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
2. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	80.000	1,00	80.000
	80.000		80.000

Noter

3. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2015 et udskudt skatteaktiv på ca. 12 t.kr. vedrørende uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel. Grundet usikkerhed om selskabets evne til at udnytte aktivet inden for en kortere årrække er skatteaktivet ikke indregnet i årsrapporten.

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.