

Rachlitz Holding ApS
Mannehøj 209
6600 Vejen
CVR-nr. 35636714

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.12.2016

Dirigent

Navn: Michael Rachlitz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rachlitz Holding ApS
Mannehøj 209
6600 Vejen

CVR-nr.: 35636714
Stiftet: 07.01.2014
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Michael Rachlitz

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Rachlitz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 23.12.2016

Direktion

Michael Rachlitz

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Rachlitz Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rachlitz Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 23.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Leon Vad Laxy Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 183 t.kr. hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabet forventes lukket ved en solvent likvidation efter nedsættelse af gælden til anpartshaveren.

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.

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 kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

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.

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.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.000)	(4.000)
Driftsresultat		(5.000)	(4.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(24.511)	(13.737)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(151.644)	116.900
Andre finansielle omkostninger	1	(2.056)	(1.256)
Årets resultat		(183.211)	97.907
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(103.163)	103.163
Overført resultat		(80.048)	(5.256)
		(183.211)	97.907

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.752	36.263
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>10.256</u>	<u>166.900</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>22.008</u>	<u>203.163</u>
Anlægsaktiver		<u>22.008</u>	<u>203.163</u>
Aktiver		<u><u>22.008</u></u>	<u><u>203.163</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	103.163
Overført overskud eller underskud		<u>(85.304)</u>	<u>(5.256)</u>
Egenkapital		<u>(35.304)</u>	<u>147.907</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53.312	51.256
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.312</u>	<u>55.256</u>
Gældsforpligtelser		<u>57.312</u>	<u>55.256</u>
Passiver		<u>22.008</u>	<u>203.163</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	103.163	(5.256)	147.907
Årets resultat	0	(103.163)	(80.048)	(183.211)
Egenkapital ultimo	50.000	0	(85.304)	(35.304)

Noter

	2015/16	2014
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.056	1.256
	2.056	1.256
	Kapitalan-	Kapitalan-
	dele i til-	dele i associ-
	knyttede	erede virk-
	virksomhe-	somheder
	der	kr.
	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	0	116.900
Andel af årets resultat	0	(111.900)
Udbytte	0	(5.000)
Opskrivninger ultimo	0	0
Nedskrivninger primo	(13.737)	0
Andel af årets resultat	(24.511)	(39.744)
Nedskrivninger ultimo	(38.248)	(39.744)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.752	10.256

	Hjemsted	Rets-	Ejer-
	_____	form	andel
			%
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Øl Butik ApS	Vejen	ApS	100,0

	Hjemsted	Rets-	Ejer-
	_____	form	andel
			%
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Our Labor Is Joy ApS	Vejen	ApS	50,0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	50	1.000	50.000
	<u>50</u>		<u>50.000</u>
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo		50.000	0
Kapitalforhøjelse		0	50.000
Virksomhedskapital ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.