

# **RP KONTORSERVICE ApS**

Grønnegade 1  
7830 Vinderup

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/12/2017**

**Rene Toftgaard Poulsen  
Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	RP KONTORSERVICE ApS Grønnegade 1 7830 Vinderup  Telefonnummer: 23665005  CVR-nr: 36066156 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Salling Bank Søndergade 30 7830 Vinderup

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til udlejning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, med de leje som vedrører regnskabsåret.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme udgøre investeringer i grund og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til

lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder. Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Finansielle forpligtelser, der knytter sig til investeringsaktiver måles til dagsværdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>193.530</b>	<b>120.457</b>
Personaleomkostninger .....		-65.790	-32.126
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>127.740</b>	<b>88.331</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme .....		250.000	50.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		154.558	0
Andre finansielle indtægter .....		7.096	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-55.897	-46.713
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>483.497</b>	<b>91.618</b>
Skat af årets resultat .....	1	-72.364	-20.196
<b>Årets resultat</b> .....		<b>411.133</b>	<b>71.422</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		73.400	0
Overført resultat .....		337.733	71.422
<b>I alt</b> .....		<b>411.133</b>	<b>71.422</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Investeringsejendomme .....		2.350.000	2.100.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.350.000</b>	<b>2.100.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		517.058	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>517.058</b>	<b>125.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.867.058</b>	<b>2.225.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.919	3.050
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	60.000
Andre tilgodehavender .....		257	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.176</b>	<b>63.050</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.176</b>	<b>63.050</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.871.234</b>	<b>2.288.050</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		154.558	0
Overført resultat .....		338.969	185.794
Forslag til udbytte .....		73.400	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>616.927</b>	<b>235.794</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		98.254	43.254
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>98.254</b>	<b>43.254</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.475.000	1.475.000
Gæld til banker .....		338.932	379.651
Skyldig selskabsskat .....		16.547	9.196
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.830.479</b>	<b>1.863.847</b>
Gæld til banker .....		208.516	97.817
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		11.800	11.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		41.526	9.586
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		37.932	152
Deposita .....		25.800	25.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>325.574</b>	<b>145.155</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.156.053</b>	<b>2.009.002</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.871.234</b>	<b>2.288.050</b>



# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	17.364	9.196
Ændring af udskudt skat	55.000	11.000
	<u>72.364</u>	<u>20.196</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
D4 Invest ApS, Vinderup			
Kapitalforhøjelse efter regnskabsafslutning 31/12-2016	25%	1.118.232 800.000	618.232
Tjørringparken 2 ApS	25%	12.500	Ej aflagt
Tjørring Gl. Bibliotek ApS	25%	12.500	Ej aflagt
Tjørring Gl. Skole ApS	25%	12.500	Ej aflagt

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har bestået af bogføringsassistance og hermed beslægtet virksomhed, samt investeringsvirksomhed.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.475 er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør t.kr. 2.350. Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 400 i investeringsejendomme. Heraf er deponeret ejerpantebreve for tkr. 400 til sikkerhed for bankgæld. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/9 2017 t. kr. 2.350.