

Resources Holding ApS

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 30. november

2016



Søren Kiebe
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Resources Holding ApS
Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 36 07 46 71

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Resources Holding ApS til brug for regnskabsåret 1. juli 2015– 30. juni 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015– 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2016

Direktion:



Søren Juel Kiebe

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Resources Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Resources Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98


Per Ejning Olsen
statsaut. revisor

Resources Holding ApS
Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 36 07 46 71

Selskabsoplysninger

Resources Holding ApS
Hyskenstræde 12, 2
1207 København K

CVR-nr.: 36 07 46 71
Stiftet: 21. august 2014
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Søren Juel Kiebe

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Resources Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomhed. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedens hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldig eller tilgodehavende skat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Eksterne omkostninger		-5.000	-20.500
Resultat af primær drift		-5.000	-20.500
Indtægter af kapitalandele i datterselskaber		0	0
Andre finansielle indtægter		43.421	0
Finansielle omkostninger		-26.517	0
Resultat før skat		11.904	-20.500
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		11.904	-20.500
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		11.904	-20.500
		11.904	-20.500

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Balance

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	338.422	370.001
Andre tilgodehavender		<u>75.000</u>	<u>0</u>
		<u>413.422</u>	<u>370.001</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>413.422</u>	<u>370.001</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		<u>39.500</u>	<u>39.500</u>
		<u>39.500</u>	<u>39.500</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.500</u>	<u>39.500</u>
AKTIVER I ALT		<u>452.922</u>	<u>409.501</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Balance

	Note	2015/16	2014/15
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat		-8.596	-20.500
Egenkapital i alt		<u>41.404</u>	<u>29.500</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>326.518</u>	<u>300.001</u>
		<u>326.518</u>	<u>300.001</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.000	70.000
Anden gæld		<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
		<u>85.000</u>	<u>80.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>411.518</u>	<u>380.001</u>
PASSIVER I ALT		<u>452.922</u>	<u>409.501</u>
Hovedaktivitet, kapitalforhold og finansiering samt forventninger til 2016/17	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Noter

1 Hovedaktivitet, kapitalforhold og finansiering samt forventninger til 2016/17

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed som holdingselskab samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet er finansieret ved lån hos tilknyttet virksomhed og selskabets direktør. Det er ledelsens forventning, at denne finansiering fortsætter uændret.

Selskabet har i 2015/16 realiseret et overskud på 11.904 kr., som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2016 udgør egenkapitalen herefter 41.404 kr. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen vil blive reetableret via overskud og positive pengestrømme i kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse at forventningerne om overskud og positive pengestrømme i regnskabsåret 2016/17 bygger på realistiske forudsætninger og forventninger.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere ud over direktionen.

3 Kapitalandele i datterselskaber

Regnskabsoplysninger for Resources Academy ApS og Resources Denmark ApS vedrører regnskabsåret 2015/16 med regnskabsafslutning pr. 30. juni 2016.

Regnskabsoplysninger for Resources Ltd. er ikke oplyst, da selskabet ikke har aflagt regnskab.

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Resources Ltd. (Storbritannien)	100 %		
Resources Academy ApS (Danmark)	100 %	-45.457	-57.244
Resources Denmark ApS (Danmark)	85 %	-498.810	-770.395

4 Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. juli 2015	50.000	-20.500	0	29.500
Overført, jf. resultatdisponering	0	11.904	0	11.904
Saldo 30. juni 2016	50.000	-8.596	0	41.404

Der har ikke været ændringer til selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med Resources Academy ApS, Resources Denmark ApS, Kiebe Holding ApS og easy summary ApS og hæfter derfor solidarisk for afregning af selskabsskat.

Selskabet har stillet kaution for bankkredit i tilknyttet virksomhed. Pr. 30. juni 2016 udgør gælden 689.120 kr.

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kiebe Holding ApS
Hyskenstræde 12, 2
1207 København K