

FUNDER & OSTENFELD

Den Rige Onkel ApS

Gurrevej 530

3080 Tikøb

CVR-nr. 36 40 48 68

Årsrapport for 2017/18

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juli 2018

Tajs Preil Brandt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. marts 2017 - 28. februar 2018	9
Balance pr. 28. februar 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018 for Den Rige Onkel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 10. juli 2018

Direktion

Tajs Preil Brandt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Den Rige Onkel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Rige Onkel ApS for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 10. juli 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Rige Onkel ApS
Gurrevej 530
3080 Tikøb

CVR-nr.: 36 40 48 68

Regnskabsperiode: 1. marts 2017 - 28. februar 2018

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Tajs Preil Brandt, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 10.612, og selskabets balance pr. 28. februar 2018 udviser en egenkapital på kr. 220.975.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Rige Onkel ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre 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 renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes udbytte fra kapitalandele i associerede selskaber i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Den Rige Onkel ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde af, at kostprisen overstiger nettorealizationsprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Den Rige Onkel ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. marts 2017 - 28. februar 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-9.293	-13.544
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.736	86.796
Nedskrivning af finansielle aktiver		-40.358	-5.282
Finansielle indtægter	1	10.245	8.809
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.164</u>	<u>-5.473</u>
Resultat før skat		-11.834	71.306
Skat af årets resultat	3	<u>1.222</u>	<u>2.268</u>
Årets resultat		<u>-10.612</u>	<u>73.574</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		33.736	86.796
Overført resultat		<u>-44.348</u>	<u>-13.222</u>
		<u>-10.612</u>	<u>73.574</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 28. februar 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	102.020	168.284
Kapitalandele i associerede virksomheder		11.660	17.018
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	70.000
Finansielle anlægsaktiver		148.680	255.302
Anlægsaktiver i alt		148.680	255.302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.487	42.159
Selskabsskat		19.059	2.244
Periodeafgrænsningsposter		826	778
Tilgodehavender		29.372	45.181
Værdipapirer		114.196	57.021
Værdipapirer		114.196	57.021
Likvide beholdninger		19.648	64.981
Omsætningsaktiver i alt		163.216	167.183
Aktiver i alt		311.896	422.485

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 28. februar 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		55.000	55.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		150.020	116.284
Overført resultat		15.955	60.303
Egenkapital	5	<u>220.975</u>	<u>231.587</u>
Gæld til Psecure ApS		83.945	160.320
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>83.945</u>	<u>160.320</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		476	22.078
Anden gæld		6.500	8.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.976</u>	<u>30.578</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>90.921</u>	<u>190.898</u>
Passiver i alt		<u>311.896</u>	<u>422.485</u>
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.525	1.501
Andre finansielle indtægter	8.720	7.218
Rentegodtgørelse for acontoskat	0	90
	<u>10.245</u>	<u>8.809</u>
	10.245	8.809
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger lån tilknyttet virksomhed	5.625	6.166
Renter mellemregning med kapitalejer	476	849
Kursreguleringer lån tilknyttet virksomhed	0	-1.542
Rentetillæg selskabsskat	63	0
	<u>6.164</u>	<u>5.473</u>
	6.164	5.473
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.122	-2.244
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-100	-24
	<u>-1.222</u>	<u>-2.268</u>
	-1.222	-2.268

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. marts 2017	<u>52.000</u>	<u>52.000</u>
Kostpris 28. februar 2018	<u>52.000</u>	<u>52.000</u>
Værdireguleringer 1. marts 2017	116.284	129.488
Årets resultat	33.736	86.796
Udbytte modtaget	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Værdireguleringer 28. februar 2018	<u>50.020</u>	<u>116.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2018	<u>102.020</u>	<u>168.284</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
PSECURE ApS, Gurrevej 530, 3080 Tikøb	Helsingør	100%	102.020	33.736

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. marts 2017	55.000	116.284	60.303	231.587
Årets resultat	0	33.736	-44.348	-10.612
Egenkapital 28. februar 2018	55.000	150.020	15.955	220.975

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. marts 2017	Gæld 28. februar 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til Psecure ApS	160.320	83.945	0	0
	160.320	83.945	0	0

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. oktober 2014 eller senere.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over de i årsrapporten anførte.