

# Deloitte.

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 3963556  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41  
Telefax 89 41 42 43  
www.deloitte.dk

## REKA KL Holding A/S

Reesens Vej 2  
6800 Varde  
CVR-nr. 38112597

**Årsrapport 11.10.2016 -  
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2-2018

**Dirigent**

Navn: ~~Jesper Kristensen~~

  
Peter Kirk Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

REKA KL Holding A/S  
Reesens Vej 2  
6800 Varde

CVR-nr.: 38112597  
Stiftet: 11.10.2016  
Hjemsted: Varde  
Regnskabsår: 11.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 70225933  
Hjemmeside: [www.reka.dk](http://www.reka.dk)  
E-mail: [info@reka.dk](mailto:info@reka.dk)

### Bestyrelse

Peter Kirk Larsen, formand  
Jesper Kristensen  
Charlotte Kristensen  
Karin Kirk Larsen

### Direktion

Jesper Kristensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11.10.2016 - 30.09.2017 for REKA KL Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 11.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 28/2-2018

### Direktion



Jesper Kristensen

### Bestyrelse



Peter Kirk Larsen  
formand



Jesper Kristensen



Charlotte Kristensen



Karin Kirk Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i REKA KL Holding A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REKA KL Holding A/S for regnskabsåret 11.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 30176

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er projektvenlig, investering samt anden formueforvaltning

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 948 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende og som forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(13.749)</b>
Andre finansielle indtægter		1.532.370
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(302.962)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.215.659</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(267.593)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>948.066</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>948.066</u>
		<b><u>948.066</u></b>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.450.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>37.820.603</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>40.270.603</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>40.270.603</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	<u>11.054.646</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>11.054.646</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>185.001</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>11.239.647</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>51.510.250</b></u>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.002.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.946.066</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.948.066</u></b>
Ansvarlig lånekapital	5	<u>34.807.393</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>34.807.393</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.008.729
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.501.559
Skyldige sambeskatningsbidrag		232.337
Anden gæld		<u>666</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.754.791</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>48.562.184</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>51.510.250</u></b>
Eventualforpligtelser	6	

**Egenkapitalopgørelse for 2016/2017**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	1.002.000	998.000	0	2.000.000
Overført fra overkurs	0	(998.000)	998.000	0
Årets resultat	0	0	948.066	948.066
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.002.000</b>	<b>0</b>	<b>1.946.066</b>	<b>2.948.066</b>

## Noter

	<b>2016/2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	119.457
Renteomkostninger i øvrigt	115.320
Øvrige finansielle omkostninger	68.185
	<b>302.962</b>

	<b>2016/2017</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	267.593
	<b>267.593</b>

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	2.450.000	37.820.603
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.450.000</b>	<b>37.820.603</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.450.000</b>	<b>37.820.603</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
West-Coast Real Estate III A/S	Varde	A/S	20,0
Tegholmen, Byggefelt B A/S	Varde	A/S	50,0
Tegholmen Pier A/S	Herning	A/S	50,0

#### 4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Der er tale om nystiftede selskaber, hvor der endnu ikke er aflagt årsrapport. Der er pr. 30.09.2017 begrænset aktivitet, hvorfor kapitalandele indregnes til kostpris.

## Noter

### 5. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlig lånekapital træder tilbage for alle selskabets kreditorer. Lånet forrentes med 1% p.a. Lånet er uopsigeligt fra kreditors side.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med REKA Group Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har givet tilsagn om at tegne yderligere aktier i associeret virksomhed West-Coast Real Estate III A/S på op til 30.000 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Perioden 11.10.2016 til 30.09.2017 er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenlignings-tal.

### 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

## 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.

Selskabet er sambeskattet med REKA Group Holding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### 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.

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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

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

#### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.