

REKA KL Holding A/S

Reesens Vej 2
6800 Varde
CVR-nr. 38112597

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.02.2019

Dirigent

Navn: Peter Kirk Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

REKA KL Holding A/S
Reesens Vej 2
6800 Varde

CVR-nr.: 38112597
Stiftet: 11.10.2016
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 70225933
Hjemmeside: www.reka.dk
E-mail: info@reka.dk

Bestyrelse

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

Direktion

Jesper Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 25.02.2019

Direktion

Jesper Kristensen

Bestyrelse

Peter Kirk Larsen
formand

Charlotte Kristensen

Jesper Kristensen

Karin Kirk Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i REKA KL Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REKA KL Holding A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 25.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er projektvenlig, investering samt anden formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 3.060 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 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(9.947)	(13.749)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.543.697	0
Andre finansielle indtægter	1	1.317.180	1.532.370
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.926.802)</u>	<u>(302.962)</u>
Resultat før skat		2.924.128	1.215.659
Skat af årets resultat	3	<u>136.305</u>	<u>(267.593)</u>
Årets resultat		<u>3.060.433</u>	<u>948.066</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.060.433</u>	<u>948.066</u>
		<u>3.060.433</u>	<u>948.066</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.377.500	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		563.965	2.450.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>43.842.166</u>	<u>37.820.603</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>47.783.631</u>	<u>40.270.603</u>
Anlægsaktiver		<u>47.783.631</u>	<u>40.270.603</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.547.844	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>168.713</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>32.716.557</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>11.054.646</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>11.054.646</u>
Likvide beholdninger		<u>56.467</u>	<u>185.001</u>
Omsætningsaktiver		<u>32.773.024</u>	<u>11.239.647</u>
Aktiver		<u>80.556.655</u>	<u>51.510.250</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.002.000	1.002.000
Overført overskud eller underskud		<u>5.006.499</u>	<u>1.946.066</u>
Egenkapital		<u>6.008.499</u>	<u>2.948.066</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.694.415	32.213.658
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>24.844.241</u>	<u>16.104.023</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>74.538.656</u>	<u>48.317.681</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	11.500
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	232.337
Anden gæld		<u>0</u>	<u>666</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.500</u>	<u>244.503</u>
Gældsforpligtelser		<u>74.548.156</u>	<u>48.562.184</u>
Passiver		<u>80.556.655</u>	<u>51.510.250</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.002.000	1.946.066	2.948.066
Årets resultat	0	3.060.433	3.060.433
Egenkapital ultimo	1.002.000	5.006.499	6.008.499

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.117.388	70.603
Dagsværdireguleringer	0	1.221.290
Øvrige finansielle indtægter	199.792	240.477
	1.317.180	1.532.370
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	859.348	176.849
Renteomkostninger i øvrigt	429.548	57.928
Dagsværdireguleringer	570.684	0
Øvrige finansielle omkostninger	67.222	68.185
	1.926.802	302.962
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(136.305)	267.593
	(136.305)	267.593

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	0	2.450.000	37.820.603
Tilgange	1.252.500	6.554.732	0	35.267.175
Afgange	0	(3.177.232)	(1.000.000)	(29.245.612)
Kostpris ultimo	1.252.500	3.377.500	1.450.000	43.842.166
Andel af årets resultat	0	0	(1.133.640)	0
Regulering interne avancer	(4.429.732)	0	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	3.177.232	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	247.605	0
Nedskrivninger ultimo	(1.252.500)	0	(886.035)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.377.500	563.965	43.842.166

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
JPN A/S	Varde	A/S	50,1

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
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

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med REKA Group Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært 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.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Tegholmen, Byggefelt B A/S' mellemværende med Danske Bank har selskabet afgivet pant i aktier i Tegholmen, Byggefelt B A/S. Mellemværende udgør et nettoindestående pr. 30.09.2018. Aktivernes værdi udgør pr. 30.09.2018 250 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Dette er selskabets andet regnskabsår og sidste regnskabsår omfatter perioden 11.10.2016 – 30.09.2017, hvorfor sammenligningstal ikke er direkte sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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 dets modervirksomhed og alle dets danske dattervirksomheder. 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, 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.