




Rasm. Holbeck & Søn Holdingaktieselskab

Victoriagade 40-44, 5000 Odense C

CVR-nr. 41 18 44 18

Årsrapport for 2015/16
(Regnskabsår 1/10 – 30/9)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/12 2016

Dirigent 

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Rasm. Holbeck Holding A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. december 2016.

Direktion


Hans Erik Hempel-Hansen

Bestyrelse


Ole Maare
formand


Hans Erik Hempel-Hansen


Jens Hempel-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rasm. Holbeck Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rasm. Holbeck Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

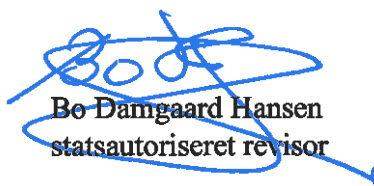
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 13. december 2016.
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Jesper Lund
statsautoriseret revisor



Bo Damgaard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rasm. Holbeck & Søn Holdingaktieselskab Victoriagade 40 - 44 Postboks 926 5100 Odense C Telefon: 63 12 83 00 Telefax: 63 12 84 85 CVR-nr.: 41 18 44 18 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsteds- kommune: Odense
Bestyrelse	Advokat Ole Maare, formand Direktør, konsul H.E. Hempel-Hansen Direktør Jens Hempel-Hansen
Direktion	Konsul H.E. Hempel-Hansen
Advokat	Maare Advokataktieselskab Slotsgade 21, 2. 5100 Odense C
Revision	PricewaterhouseCoopers Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Bank	Danske Bank A/S Albani Torv 2 og 3, 2. sal 5100 Odense C
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernregnskabet for H.J. Hansen Holding A/S, CVR-nr. 45 75 55 17.

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år, at fungere som holdingselskab for Rasm. Holbeck & Søn koncernen, herunder at eje og administrere ejendomme, som benyttes af koncernens selskaber.

Selskabets aktiviteter sker med udgangspunkt fra domicilet i Odense.

Selskabets modervirksomhed

Selskabet udarbejder ikke koncernregnskab, men indgår i koncernregnskabet for H.J. Hansen Holding A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultat anses som værende på niveau med ledelsens forventninger.

Resultatopgørelsen

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke anført.

Vigtige begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet undersøger alternative fremadrettet forretningsstrategier, som forventes at resultere i positive forbedringer af selskabets drift.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er udsat for særlige risici, herunder forretningsmæssige eller finansielle, ud over almindeligt forekommende risici inden for de brancher, selskabet opererer i.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		DKK 1.000	DKK 1.000
Bruttoresultat		2.607	3.009
Administrationsomkostninger		-2.229	-1.986
Resultat af ordinær primær drift		378	1.023
Andre driftsindtægter		80	8
Resultat før finansielle poster		458	1.031
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder	1	7	-2.125
Finansielle indtægter	2	351	262
Finansielle omkostninger	3	-305	-319
Resultat før skat		511	-1.151
Skat af årets resultat	4	-110	-75
Årets resultat		401	-1.226

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		401	-1.226
		401	-1.226

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK 1.000	2015 DKK 1.000
Brugsrettigheder		0	4
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	4
Grunde og bygninger		15.968	22.108
Materielle anlægsaktiver	6	15.968	22.108
Kapitalandele i dattervirksomheder		2.196	2.189
Finansielle anlægsaktiver	7	2.196	2.189
Anlægsaktiver		18.164	24.301
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.144	7.217
Andre tilgodehavender		7	0
Periodeafgrænsningsposter		307	287
Tilgodehavender		7.458	7.504
Omsætningsaktiver		7.458	7.504
Aktiver		25.622	31.805

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
		DKK 1.000	DKK 1.000
Aktiekapital		5.000	5.000
Reserve for opskrivninger		21.636	25.614
Overført resultat		-16.447	-16.848
Egenkapital	8	10.189	13.766
Udskudt skat	9	982	2.251
Hensatte forpligtelser		982	2.251
Kreditinstitutter	10	13.682	14.125
Langfristede gældsforpligtelser		13.682	14.125
Kortfristet del af langfristet gæld	10	754	1.049
Anden gæld		14	614
Kortfristede gældsforpligtelser		768	1.663
Gældsforpligtelser		14.450	15.788
Passiver		25.622	31.805
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomheder	7	-2.125
	<u>7</u>	<u>-2.125</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	351	261
Andre finansielle indtægter	0	1
	<u>351</u>	<u>262</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	305	319
	<u>305</u>	<u>319</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	257	406
Ændring, nedsat selskabsskatteprocent	0	-153
Årets udskudte skat	-1.269	-178
	<u>-1.012</u>	<u>75</u>
Der foredeles sig således:		
Skat af årets resultat	-110	75
Skat af egenkapitalbevægelser	-902	0
	<u>-1.012</u>	<u>75</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncernen og moderselskab	Brugsret- tigheder
	DKK 1.000
Kostpris 1. oktober	137
Kostpris 30. september	137
Akkumulerede ned- og afskrivninger 1. oktober	133
Årets afskrivninger	4
Ned- og afskrivninger 30. september	137
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0
Afskrives over	30 år

	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Administrationsomkostninger	4	4
	4	4

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK 1.000	DKK 1.000
Kostpris 1. oktober	32.795	5.291
Tilgang i årets løb	15	0
Kostpris 30. september	<u>32.810</u>	<u>5.291</u>
Akkumulerede opskrivninger 1. oktober	32.838	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-5.100	0
Opskrivning 30. september	<u>27.738</u>	<u>0</u>
Akkumulerede ned- og afskrivninger 1. oktober	43.525	5.291
Årets afskrivninger	1.055	0
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>44.580</u>	<u>5.291</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>15.968</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>30 år</u>	<u>3-10 år</u>

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:

	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000
Administrationsomkostninger	1.055	1.108
	<u>1.055</u>	<u>1.108</u>

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandel i datter- virksomhed
	DKK 1.000
Kostpris 1. oktober	90.250
Kostpris 30. september	90.250
Nedskrivninger 1. oktober	88.061
Årets resultat	-7
Nedskrivninger 30. september	88.054
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.196

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Rasm. Holbeck A/S	Danmark	100%
Sanideju Centras	Litauen	100%

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Opskrivnings-</u> <u>henlæggelser</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital 1. oktober	5.000	25.614	-16.848	13.766
Regulering af opskrivningshenlæggelse		-3.978		-3.978
Årets resultat			401	401
Egenkapital 30. september	5.000	21.636	-16.447	10.189

Aktiekapitalen består af 1 aktie a TDKK 1.000, 63 aktier a nominelt TDKK 50, 40 aktier a nominelt TDKK 5 og 650 aktier a nominelt TDKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Udskudt skat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
Immaterielle anlægsaktiver	-1	-1
Materielle anlægsaktiver	983	2.252
	982	2.251

Udskudt skat er beregnet med 22% svarende til skatteprocenten, der forventes realiseret til.

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder indenfor 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK 1.000	DKK 1.000
Langfristet gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	8.609	9.052
Mellem 1 og 5 år	5.073	5.073
Langfristet del	13.682	14.125
Indenfor 1 år	754	1.049
	14.436	15.174

11 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for H.J. Hansen Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for koncernens samlede gæld til kreditinstitut.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ved hhv. ejerpantebreve og skadeløsbreve stillet sikkerhed for lån i finansieringsinstitutter for TDKK 20.975 hvor den regnskabsmæssige værdi 30. september 2016 udgør TDKK 21.068.

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

H.J. Hansen Holding A/S, Vestergade 97-101, Odense

Grundlag

Ene ejer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rasm. Holbeck Holding A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mindre virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i 1.000 DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med H.J. Hansen Holding A/S-koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med koncernen fordeles forholdsmæssigt efter de berørte selskabers skattepligtige indkomster. Skattebetalinger og -refusioner indgår i koncernmellemværende.

Udskudt skat hensættes af forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiverne og forpligtelserne. Udskudte skatteaktiver medregnes med den værdi, hvortil de forventes realiseret.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at begrænse de meddelte oplysninger i henhold til årsregnskabslovens § 32, idet ledelsen anser betingelserne herfor opfyldt.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, der baseres på vurderede økonomiske levetider som følger:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Nedskrivning herudover foretages, når det anses for påkrævet.

Aktiver med en levetid under 3 år og aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.600 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter aktier, der måles til dagsværdi på balance-dagen. Børsnoterede aktier måles til børskurs. Ikke børsnoterede aktier måles til købspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balance-dagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Koncernregnskab

Årsrapporten for Rasm. Holbeck & Søn Holdingselskab A/S indgår i koncern regnskab med H.J. Hansen Holding A/S, Odense.

Rasm. Holbeck & Søn Holdingselskab A/S udarbejder ikke koncernregnskab jf. Årsregnskabslovens §112.