

Ricla ApS

**Stensgårdvænget 17
5230 Odense M**

CVR-nr. 59 56 22 15

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. maj 2017

Ulla Frydenborg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ricla 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Odense, den 22. maj 2017

Direktion

Ulla Frydenborg Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ricla ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ricla ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Tommerup, den 22. maj 2017

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ricla ApS
Stensgårdvænget 17
5230 Odense M

CVR-nr.: 59 56 22 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense kommune

Direktion

Ulla Frydenborg Hansen

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer, kapitalandele og associerede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 543.906, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 14.810.871.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 Ricla ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendommens drift mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 Ricla ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-43.466	-42
Bruttoresultat		-43.466	-42
Personaleomkostninger	1	-267.490	-269
Resultat før finansielle poster		-310.956	-311
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-48.276	-9
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		853.391	196
Finansielle indtægter	2	216.361	722
Finansielle omkostninger		-293.210	-20
Resultat før skat		417.310	578
Skat af årets resultat	3	126.596	-110
Årets resultat		<u>543.906</u>	<u>468</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		600.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		157.670	187
Overført resultat		-213.764	-219
		<u>543.906</u>	<u>468</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.036.400	5.036
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.036.400</u>	<u>5.036</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	782.769	832
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	2.295.450	2.133
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.078.219</u>	<u>2.965</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.114.619</u>	<u>8.001</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		196.470	169
Udskudt skatteaktiv		183.410	57
Selskabsskat		27.142	29
Tilgodehavender		<u>407.022</u>	<u>255</u>
Værdipapirer		5.777.461	6.494
Værdipapirer		<u>5.777.461</u>	<u>6.494</u>
Likvide beholdninger		<u>547.537</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.732.020</u>	<u>6.803</u>
Aktiver i alt		<u>14.846.639</u>	<u>14.804</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.325.338	2.168
Overført resultat		11.685.533	11.899
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>500</u>
Egenkapital	7	<u>14.810.871</u>	<u>14.767</u>
Anden gæld		<u>35.768</u>	<u>37</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.768</u>	<u>37</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.768</u>	<u>37</u>
Passiver i alt		<u>14.846.639</u>	<u>14.804</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	262.864	263
Andre omkostninger til social sikring	4.626	6
	<u>267.490</u>	<u>269</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.170	7
Andre finansielle indtægter	209.191	715
	<u>216.361</u>	<u>722</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-126.596	110
	<u>-126.596</u>	<u>110</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
		<u>5.036.400</u>
Kostpris 1. januar 2016		5.036.400
Kostpris 31. december 2016		<u>5.036.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>5.036.400</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>			
	kr.	t.kr.			
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris 1. januar 2016	80.000	80			
Kostpris 31. december 2016	80.000	80			
Værdireguleringer 1. januar 2016	751.045	761			
Årets resultat	-48.276	-9			
Værdireguleringer 31. december 2016	702.769	752			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>782.769</u>	<u>832</u>			
6 Kapitalandele i associerede virksomheder					
Kostpris 1. januar 2016	716.577	890			
Afgang i årets løb	0	-173			
Overførsler i årets løb	-43.696	0			
Kostpris 31. december 2016	672.881	717			
Værdireguleringer 1. januar 2016	1.416.623	1.220			
Årets resultat	853.391	196			
Udloddet udbytte	-75.000	0			
Overførsler i årets løb	-572.445	0			
Værdireguleringer 31. december 2016	1.622.569	1.416			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.295.450</u>	<u>2.133</u>			
7 Egenkapital					
	Selskabs-	Reserve for	Foreslået ud-	I alt	
	kapital	nettoopskriv-	bytte for		
		ning efter	regnskabs-		
		den indre	året		
		værdis meto-			
		de			
	Overført	resultat			
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	2.167.668	11.899.297	500.000	14.766.965
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	157.670	-213.764	600.000	543.906
Egenkapital 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>2.325.338</u>	<u>11.685.533</u>	<u>600.000</u>	<u>14.810.871</u>

Noter

8 Eventualposter m.v.

Selskabet ejer 33,33% af selskabet Jøpani ApS. Selskabet hæfter solidarisk med øvrige ejere, for Jøpani ApS' gæld. Jøpani ApS' gæld udgør pr. 31. december 2016 kr. 1.224.403.

Selskabet har indgået forpligtelse i forbindelse med investering i Merchant Equity Large Cap Europe K/S. Forpligtelsen udgør maksimalt 19.950 EUR, svarende til tkr. 148.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.