Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

Rica ApS

Nør-Eng 25
6760 Ribe
CVR-nr. 76443211

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.02.2019

Dirigent

Navn: Carsten Andreasen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed
Rica ApS
Nør-Eng 25
6760 Ribe

CVR-nr.: 76443211
Stiftet: 30.11.1984
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 75421380
E-mail: prime.seafood@post.tele.dk

Direktion
Carsten Andreasen

Revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Rica ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 05.02.2019

Direktion

Carsten Andreasen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Rica ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rica ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 05.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktivitet består i investering i udlejning af fast ejendom samt import og eksport – herunder engros med fisk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et overskud på 169 t.kr. mod et overskud sidste år på 86 t.kr.

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		**316.887**	**249.705**
Personaleomkostninger	1	(131.137)	(158.272)
Af- og nedskrivninger	2	(28.054)	(28.054)
Driftsresultat		**157.696**	**63.379**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.269	10.864
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		356.600	239.178
Andre finansielle omkostninger	3	(315.506)	(170.641)
Resultat før skat		**214.059**	**142.780**
Skat af årets resultat	4	(45.000)	(56.511)
Årets resultat		**169.059**	**86.269**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		169.059	86.269
		169.059	**86.269**

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		2.033.947	2.062.001
Materielle anlægsaktiver	5	**2.033.947**	**2.062.001**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.963.421	1.948.152
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.507.711	1.906.763
Andre værdipapirer og kapitalandele		102.439	114.387
Finansielle anlægsaktiver	6	**4.573.571**	**3.969.302**
Anlægsaktiver		**6.607.518**	**6.031.303**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		184.981	110.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.052	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	248.917
Udskudt skat		211.000	256.000
Andre tilgodehavender		21.775	28.873
Tilgodehavender		**418.808**	**644.427**
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.817	45.306
Værdipapirer og kapitalandele		**90.817**	**45.306**
Likvide beholdninger		**99.653**	**219.596**
Omsætningsaktiver		**609.278**	**909.329**
Aktiver		**7.216.796**	**6.940.632**

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(121.534)	(290.593)
Egenkapital		**378.466**	**209.407**
Gæld til realkreditinstitutter		574.641	684.140
Langfristede gældsforpligtelser	7	**574.641**	**684.140**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	106.000	106.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.279	173.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.767.753	3.668.747
Gæld til associerede virksomheder		1.083	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.014.525	1.937.043
Anden gæld		182.049	161.302
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.263.689**	**6.047.085**
Gældsforpligtelser		**6.838.330**	**6.731.225**
Passiver		**7.216.796**	**6.940.632**
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(290.593)	209.407
Årets resultat	0	169.059	169.059
Egenkapital ultimo	**500.000**	**(121.534)**	**378.466**

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	131.137	158.272
	131.137	**158.272**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**1**	**1**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.054	28.054
	28.054	**28.054**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	146.006	134.252
Renteomkostninger i øvrigt	83.545	9.380
Dagsværdireguleringer	85.955	27.009
	315.506	**170.641**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	45.000	56.511
	45.000	**56.511**

Noter

	Grunde og bygninger kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.244.352
Kostpris ultimo	**2.244.352**
Af- og nedskrivninger primo	(182.351)
Årets afskrivninger	(28.054)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(210.405)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.033.947**

	Kapital-andele i tilknyttede virk-somheder kr.	Kapital-andele i associerede virk-somheder kr.	Andre værdi-papirer og kapital-andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.937.288	1.500.000	264.684
Tilgange	0	250.000	0
Kostpris ultimo	**1.937.288**	**1.750.000**	**264.684**
Opskrivninger primo	10.864	1.143.953	17.992
Andel af årets resultat	15.269	0	0
Årets opskrivninger	0	350.948	5.652
Opskrivninger ultimo	**26.133**	**1.494.901**	**23.644**
Nedskrivninger primo	0	(737.190)	(168.289)
Andre reguleringer	0	0	(17.600)
Nedskrivninger ultimo	**0**	**(737.190)**	**(185.889)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.963.421**	**2.507.711**	**102.439**

	Rets-form	Ejer-andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Nør-Eng ApS	ApS	100,0

Noter

	Rets-form	Ejer-andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Kongensgade 79 I/S	I/S	50,0

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	106.000	106.000	574.641	135.169
	106.000	**106.000**	**574.641**	**135.169**

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. 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 disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Husleje indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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 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.

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

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

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gæld til realkreditinstitutter
Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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