




Rasm. Holbeck A/S

Victoriagade 40-44, 5000 Odense C

CVR-nr. 88 44 46 12

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	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

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



Jens Hempel-Hansen



Jørgen Heinrich Bast

Bestyrelse



Jens Hempel-Hansen



Hans Erik Hempel-Hansen

Ole Maare

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rasm. Holbeck A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rasm. Holbeck 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 A/S Victoriagade 40 - 44 Postboks 926 5100 Odense C Telefon: 63 12 83 00 Telefax: 63 12 84 85 CVR-nr.: 88 44 46 12 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsteds- kommune: Odense
Bestyrelse	Adm. direktør Jens Hempel-Hansen Direktør, konsul H.E. Hempel-Hansen Advokat Ole Maare
Direktion	Adm. direktør Jens Hempel-Hansen Direktør Jørgen Heinrich Bast
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 har for det meste af regnskabsåret været salg af vvs artikler samt hydraulik komponenter. Afsætningen sker til danske virksomheder inden for håndværk, byggeri, industri og den private forbruger.

Selskabets aktiviteter sker med udgangspunkt fra domicilet i Odense.

Selskabets modervirksomhed

Selskabet indgår i koncernregnskabet for H.J. Hansen Holding A/S.

Redegørelse for selskabets økonomiske udvikling

Selskabets resultat anses som værende utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra H.J. Hansen Holding A/S dækkende frem til 30. september 2017.

Der henvises endvidere til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter, der efter ledelsens mening indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne regnskabsår.

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.

Ledelsesberetning

Særlige 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 forretningsområder vi opererer i.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2013/14
		DKK 1.000	DKK 1.000
Bruttoresultat		2.586	3.664
Salgsomkostninger		-1.413	-3.132
Administrationsomkostninger		-1.189	-3.351
Resultat af primær drift		-16	-2.819
Andre driftsindtægter	1	0	3
Resultat før finansielle poster		-16	-2.816
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	2	146	116
Finansielle indtægter	3	290	924
Finansielle omkostninger	4	-408	-874
Resultat før skat		12	-2.650
Skat af årets resultat	5	-5	525
Årets resultat		7	-2.125

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34	-46
Overført underskud	-27	-2.079
	7	-2.125

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK 1.000	2015 DKK 1.000
Indretning af lejede lokaler		9	16
Materielle anlægsaktiver	6	9	16
Kapitalandele i dattervirksomhed	7	1.564	1.530
Finansielle anlægsaktiver		1.564	1.530
Anlægsaktiver		1.573	1.546
Varebeholdninger	8	1.174	2.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		655	1.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.424	706
Udskudt skatteaktiv		2.275	2.413
Periodeafgrænsningsposter		8	55
Tilgodehavender		4.362	4.493
Likvide beholdninger		137	4
Omsætningsaktiver		5.673	6.627
Aktiver		7.246	8.174

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK 1.000	2015 DKK 1.000
Aktiekapital		5.258	5.258
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.069	1.035
Overført resultat		-4.131	-4.104
Egenkapital	9	2.196	2.189
Kassekredit		0	201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283	457
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.379	3.976
Anden gæld		388	1.350
Kortfristede gældsforpligtelser		5.050	5.984
Gældsforpligtelser		5.050	5.984
Passiver		7.246	8.173
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Medarbejderforhold	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Andre driftsindtægter		
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
2 Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed		
Andel af overskud i dattervirksomhed	146	116
	<u>146</u>	<u>116</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	287	889
Andre finansielle indtægter	3	35
	<u>290</u>	<u>924</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	208	138
Andre finansielle omkostninger	200	736
	<u>408</u>	<u>874</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	5	-647
Ændring nedsat selskabsskatteprocent	0	122
Årets skat i alt	<u>5</u>	<u>-525</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
	DKK 1.000	DKK 1.000
Kostpris 1. oktober	372	186
Kostpris 30. september	372	186
Ned- og afskrivninger 1. oktober	356	186
Årets afskrivninger	7	0
Ned- og afskrivninger 30. september	363	186
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9	0
Afskrives over	5 år	3-10 år
	2015/16	2014/15
	DKK 1.000	DKK 1.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Administrationsomkostninger	7	9
	7	9

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
7 Kapitalandele i dattervirksomhed		
Kostpris 1. oktober	495	495
Kostpris 30. september	495	495
Opskrivninger 1. oktober	1.035	1.081
Udbytte til moderselskabet	-112	-162
Valutakursregulering	4	3
Årets resultat	142	113
Opskrivninger 30. september	1.069	1.035
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.564	1.530
Kapitalandel i dattervirksomhed:		
Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Sanideju Centras	Lithauen	100%
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
8 Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.174	2.130
	1.174	2.130

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Reserve efter den indre værdi- metode	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital 1. oktober	5.258	-4.104	1.035	2.189
Årets resultat		-27	34	7
Egenkapital 30. september	5.258	-4.131	1.069	2.196

Selskabskapitalen består af 50 aktier à nominelt DKK 100.000, 5 aktier à nominelt 50.000 og 8 aktier à nominelt 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er i 2009/10 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2010/11 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2012/13 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2013/14 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. De samlede fremtidige ydelser udgør:		
Inden for 1 år	37	128
Mellem 1 og 5 år	27	147
	<u>64</u>	<u>275</u>
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.		
11 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.308	4.236
Pensioner	150	902
Andre omkostninger til social sikring	54	120
Øvrige personaleomkostninger	180	290
	<u>1.691</u>	<u>5.548</u>
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Logistik- og lageromkostninger	92	1.052
Salgsomkostninger	1.334	2.682
Administrationsomkostninger	265	1.814
	<u>1.691</u>	<u>5.548</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	40	613
	<u>40</u>	<u>613</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>13</u>

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Rasm. Holbeck & Søn Holdingaktieselskab,
Victoriagade 40-44, Odense

Grundlag

Eneejer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rasm. Holbeck 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at begrænse de meddelte oplysninger i henhold til årsregnskabslovens § 32. Betingelserne herfor er opfyldt.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indgår personaleomkostninger i salgsafdelingen, øvrige salgsomkostninger så som samhandelsgebyr til Dansk Jerncentral, annoncer og reklamer samt konstateret tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter personaleomkostninger til administrationen, lokaleomkostninger samt øvrige administrative omkostninger såsom omkostninger til EDB, forsikring samt telefon.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af fortjeneste ved salg af stålafdeling samt gevinst ved salg af anlægsaktiver.

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 samt kursregulering på værdipapirer.

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.

Regnskabspraksis

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indgår i "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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af indkøbte handelsvarer, måles til anskaffelsespriser med tillæg af hjemtagelsesomkostninger eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Finansielle gældsforpligtelser

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