

Rea Holding ApS

Industrivej 2
5450 Otterup

CVR-nummer: 20061340

ÅRSRAPPORT 1. juli 2020 - 30. juni 2021

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2. november 2021

Dirigent Arne Leif Christensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter.....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Rea Holding ApS
Industrivej 2
5450 Otterup

Telefon: 21 70 35 77

E-mail: alc@rea.dk

CVR-nr.: 20 06 13 40

Kommune: Nordfyns

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Kundenr.: 437

Direktion

Arne Leif Christensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Skelagervej 15
9100 Aalborg

Revisor

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer

Thygesensvej 2
5450 Otterup

Telefon 6487 1489

E-mail info@ms-revision.dk

www.ms-revision.dk

CVR nr. 4003 2622

Ejerforhold

Arne Leif Christensen, Østre Strandvej 119, 5450 Otterup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Rea Holding 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 2. november 2021.

Direktion

Arne Leif Christensen

Til kapitalejerne i Rea Holding ApS
Revisionspåtegning på årsregnskabet
Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rea Holding ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Otterup, den 2. november 2021

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR-nr.: 40032622

Lotte Renbo Andersen
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer
mne4297

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

GENERELT

Årsregnskabet for Rea Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en fast kurs ultimo. Gevinster og tab, der opstår mellem primo og ultimo, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
Andre eksterne omkostninger.....	-45.480	-48.249
1 Personaleomkostninger	-300.000	-300.000
DRIFTSRESULTAT	-345.480	-348.249
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	124.233.563	43.082.670
Andre finansielle indtægter	1.385.031	1.567.449
Andre finansielle omkostninger	-1.944.577	-1.340.506
RESULTAT FØR SKAT	123.328.537	42.961.364
Skat af årets resultat	-27.133.303	-8.010.976
ÅRETS RESULTAT	96.195.234	34.950.388
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	25.000.000	110.600
Overført resultat	71.195.234	34.839.788
DISPONERET I ALT	96.195.234	34.950.388

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	440.244.303	334.338.124
Finansielle anlægsaktiver	440.244.303	334.338.124
ANLÆGSAKTIVER	440.244.303	334.338.124
3 Andre tilgodehavender	33.269.601	36.731.423
Tilgodehavender	33.269.601	36.731.423
Likvide beholdninger	19.058.232	11.583.819
OMSÆTNINGSAKTIVER	52.327.833	48.315.242
AKTIVER	492.572.136	382.653.366

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat	411.433.118	340.237.883
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	25.000.000	110.600
EGENKAPITAL	436.633.118	340.548.483
 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	 28.818.980	 36.909.013
Langfristede gældsforpligtelser.....	28.818.980	36.909.013
 Leverandører af varer og tjenesteydelser	 50.000	 50.000
Selskabsskat	27.070.038	5.145.870
Kortfristede gældsforpligtelser	27.120.038	5.195.870
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	55.939.018	42.104.883
 PASSIVER.....	 492.572.136	 382.653.366

4 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo	340.237.884	305.398.095
Årets overførte overskud/tab	96.195.234	34.950.388
Foreslået udbytte	-25.000.000	-110.600
Overført resultat ultimo.....	411.433.118	340.237.883
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	110.600	25.000.000
Foreslået udbytte	25.000.000	110.600
Udloddet udbytte	-110.600	-25.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	25.000.000	110.600
EGENKAPITAL	436.633.118	340.548.483

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	300.000	300.000
Personaleomkostninger i alt	300.000	300.000

		Andre værdipapirer og kapitalandele
2 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		334.338.126
Tilgang i årets løb.....		101.296.559
Afgang i årets løb		-113.440.162
Kostpris 30. juni 2021		322.194.523
Årets opskrivninger		118.049.780
Opskrivninger 30. juni 2021		118.049.780
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		440.244.303

Dagsværdien ultimo regnskabsåret er kr. 440.244.303.

Årets ændringer i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er kr. 100.314.592.

	2021	2020
3 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.317.233	1.151.521
Udlån	31.952.368	35.579.525
Skattekonto.....	0	377
Andre tilgodehavender i alt	33.269.601	36.731.423

Tilgodehavende udlån forfalder til betaling efter 1 år.

NOTER

2021

2020

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapital:

Arne Leif Christensen, Østre Strandvej 119, 5450 Otterup