

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Rafael IVS

Vestergade 38
8600 Silkeborg

Årsrapport for
22. december 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10-05-2016

Jesper Hollensberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rafael IVS Vestergade 38 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 36 47 38 51
	Regnskabsårets startdato 22. december 2014 Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Jesper Hollensberg
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Nordea A/S Sct. Mathias Gade 68 8800 Viborg
Generalforsamlingsdato	10-05-2016
Dirigent	Jesper Hollensberg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Rafael IVS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2014 - 31. december 2015. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. april 2016

Direktion:

Jesper Hollensberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rafael IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rafael IVS for regnskabsåret 22. december 2014 - 31. december 2015 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Aarhus, den 28. april 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed med udlejning af værelser og med salg af kosttilskud.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 22. december 2014. Indeværende regnskabsår, der er selskabets første, omfatter således godt 12 måneder. Omkostningerne ved stiftelsen udgjorde 1.500 DKK.

Resultatet er negativt belastet af en række opstartsomkostninger.

Årets resultat, der udgør et underskud på 121 t.DKK, anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at selskabet forbedrer sin indtjening.

Ledelsen forventer en forbedring af indtjeningen dels som følge af et højere aktivitetsniveau dels som følge af, at driften fremover ikke vil være belastet af opstartsomkostninger.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Såfremt forudsætningen om forbedring af indtjeningen ikke realiseres, vil der være risiko for tab for kreditorerne i selskabet.

Kapitaltab

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derfor omfattet af lovgivningens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at selskabet gennem positiv indtjening i de kommende år vil kunne reetablere selskabskapitalen.

Ledelsen anser hermed reglerne om kapitaltab for iagttaget.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes en forbedring af resultatet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rafael IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden

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

Resultatopgørelse 22. december - 31. december

	Note	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste		-153.542
Personaleomkostninger	2	0
Afskrivninger	3	-3.921
Resultat før finansielle poster		-157.463
Finansielle indtægter	4	0
Finansielle omkostninger	5	-25
Resultat før skat		-157.488
Skat af årets resultat	6	36.597
Årets resultat		-120.891
Overskudsdisponering:		
Overført til overført overskud		-120.891
Udbytte for regnskabsåret		0
Fordelt		-120.891

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015
Indretning af lejede lokaler	7	76.479
Materielle anlægsaktiver		76.479
Anlægsaktiver		76.479
Handelsvarer		18.841
Varebeholdninger		18.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.970
Selskabsskat, tilgodehavende		36.597
Andre tilgodehavender		8.505
Tilgodehavender		48.072
Likvide beholdninger		46.019
Omsætningsaktiver		112.932
Aktiver i alt		189.411

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015
Anpartskapital	8	1
Overført resultat		-120.891
Egenkapital	9	-120.890
Udskudt skat		-
Hensatte forpligtelser i alt		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.200
Mellemregning med tilknyttede virksomheder		300.901
Selskabsskat, skyldig		0
Anden gæld		1.200
Kortfristede gældsforpligtelser		310.301
Gældsforpligtelser		310.301
Passiver i alt		189.411
Usikkerhed om going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
Eventualforpligtelser	11	
Ejerforhold	12	

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at selskabet forbedrer sin indtjening.

Ledelsen forventer en forbedring af indtjeningen dels som følge af et højere aktivitetsniveau dels som følge af, at driften fremover ikke vil være belastet af opstartsomkostninger.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Såfremt forudsætningen om forbedring af indtjeningen ikke realiseres, vil der være risiko for tab for kreditorerne i selskabet.

	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	0
Pensioner	0
Sociale bidrag	0
	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>
3 Afskrivninger	
Indretning af lejede lokaler	3.921
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0
	<u>3.921</u>
4 Finansielle indtægter	
Renter bank	0
Forrentning af mellemregningskonti med tilknyttede virksomheder	0
	<u>0</u>

Noter

5 Finansielle omkostninger

Renter pengeinstitutter	24
Renter kreditorer m.v.	1
Rente og procenttillæg	0
	<u>25</u>

6 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-36.597
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
Årets skat i alt	<u>-36.597</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum 22. december	0
Årets tilgang	80.400
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>80.400</u>
Afskrivninger 22. december	0
Årets afskrivninger	3.921
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>3.921</u>
Regnskanbsmæssig værdi 31. december	<u>76.479</u>

Noter

	<u>2015</u>
8 Anpartskapital	
Anpartskapital 22. december	<u>1</u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter á nominelt 1 DKK.

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

9 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 22. december	1	0	1
Overført fra resultatdisponering		-120.891	-120.891
	<u>1</u>	<u>-120.891</u>	<u>-120.890</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 100.000 DKK.

Selskabet har indgået leasingaftale, hvorpå der resterer 9 kvartårlige ydelser á ca. 2.200 DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hollensberg Holding IVS, Skovvej 29, 8660 Bjerringbro