



Rekke og Ole Holding ApS

CVR-nr. 31 08 38 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2013.

Jonatan Ole Troelstrup Dale
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Rekke og Ole Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 28. maj 2013

Direktion

Jonatan Ole Troelstrup Dale
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Rekke og Ole Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rekke og Ole Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens omtale i note 1, hvori den redegør for begivenheder efter regnskabsafslutningen, hvorved ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Grenaa, den 28. maj 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rekke og Ole Holding ApS

Bostedet 5

Ørup

Balle

Telefon: 86654139

CVR-nr.: 31 08 38 93

Stiftet: 30. november 2007

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jonatan Ole Troelstrup Dale, Bostedet 5, Balle, Direktør

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.250 kr. mod -4.999 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -430.523 kr. mod -620.604 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen har i indeværende år haft underskud. Det skyldes bl.a., at der har været en del omkostninger i datterselskabet i forbindelse med en retssag, som selskabet har tabt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Datterselskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt driftsmateriel, inventar og lager for 1.000.000 kr.

Endvidere arbejder ledelsen i datterselskabet på at få solgt kundekartoteket, og man forventer at der snarest kommer en afslutning på en eventuel handel.

Ledelsen forventer på baggrund af ovenstående, at selskabskapitalen vil blive reetableret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rekke og Ole Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Rekke og Ole Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitutter, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-6.250	-4.999
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-367.221	-714.431
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	158.226
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-78.365</u>	<u>-80.867</u>
Resultat før skat	-451.836	-642.071
3 Skat af årets resultat	<u>21.313</u>	<u>21.467</u>
Årets resultat	<u>-430.523</u>	<u>-620.604</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-430.523</u>	<u>-620.604</u>
Disponeret i alt	<u>-430.523</u>	<u>-620.604</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	256.193	623.414
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>256.193</u>	<u>623.414</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>256.193</u>	<u>623.414</u>
Omsætningsaktiver			
5	Udskudt skatteaktiv	42.620	21.467
	Tilgodehavende selskabsskat	36.160	0
	Tilgodehavender i alt	<u>78.780</u>	<u>21.467</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>78.780</u>	<u>21.467</u>
	Aktiver i alt	<u>334.973</u>	<u>644.881</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.171.795	-741.272
	Egenkapital i alt	-1.046.795	-616.272
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	497.465	723.206
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	497.465	723.206
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	745.028	532.644
	Anden gæld	134.275	303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	884.303	537.947
	Gældsforpligtelser i alt	1.381.768	1.261.153
	Passiver i alt	334.973	644.881
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Datterselskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt driftsmateriel, inventar og lager for i alt 1.000.000 kr.

Endvidere arbejder ledelsen i datterselskabet på at få solgt kundekartoteket, og man forventer at der snarest kommer en afslutning på en eventuel handel.

Ledelsen forventer på baggrund af ovenstående, at selskabskapitalen vil blive reetableret.

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	25.052	20.059
Andre renteomkostninger	<u>53.313</u>	<u>60.808</u>
	<u>78.365</u>	<u>80.867</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-21.153	-21.467
Regulering af tidligere års skat	<u>-160</u>	<u>0</u>
	<u>-21.313</u>	<u>-21.467</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. januar 2012	1.293.215	1.451.441
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-158.226</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>1.293.215</u>	<u>1.293.215</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2012	-669.801	-113.596
Korrektion af tidligere opskrivning	0	158.226
Årets resultat efter skat	<u>-367.221</u>	<u>-714.431</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>-1.037.022</u>	<u>-669.801</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>256.193</u>	<u>623.414</u>
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Djurs Plast A/S	Syddjurs	100 %
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	21.467	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>21.153</u>	<u>21.467</u>
	<u>42.620</u>	<u>21.467</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-741.272	-120.668
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-430.523</u>	<u>-620.604</u>
	<u>-1.171.795</u>	<u>-741.272</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Ringkjøbing Landbobank	<u>497.465</u>	<u>723.206</u>
	497.465	723.206
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>497.465</u>	<u>723.206</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret aktierne, nom. 500.000, i datterselskabet Djurs Plast A/S til sikkerhed for bankgæld på i alt kr. 497.465. Aktiernes regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 256.193.