



Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød
CVR.nr. 11 79 05 77
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

Registrerede Revisorer:
Peter Henriksen Per Hailand
Jonna Roth Susanne Becker

Medlem af FSR
Danske Revisorer

***Rubert & Partners Holding ApS
Mårum Møllegård, Ny Mårumvej 145
3230 Græsted***

CVR-nummer: 19676846

***ÅRSRAPPORT
1. maj 2014 - 30. april 2015
(19. regnskabsår)***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/9 2015


Hans Lørgen Albertsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Rubert & Partners Holding ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 3. september 2015

Direktion

Hans Jørgen Albertsen

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Græsted, den 3. september 2015

Dirigent



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Rubert & Partners Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rubert & Partners Holding ApS for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at den fremtidig drift alene beror på hovedpartshaverens tilsagn af midler.

Hillerød, den 3. september 2015

Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab



Per Hailand
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rubert & Partners Holding ApS Mårum Møllegård, Ny Mårumvej 145 3230 Græsted
	CVR-nr.: 19 67 68 46 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Hans Jørgen Albertsen
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Hovedaktiviteten er at fungere som holdingselskab for LK Gruppen A/S. Selskabet ejer 20% af kapitalen i LK Gruppen A/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rubert & Partners Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. MAJ 2014 - 30. APRIL 2015

	2014/15	2013/14
Nedskrivning af kapitalandele	0	-600.000
Andre eksterne omkostninger	-13.094	-8.125
DRIFTSRESULTAT	-13.094	-608.125
Andre finansielle omkostninger.....	-6.874	-2.264
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-19.968	-610.389
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-19.968	-610.389
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-19.968	-610.389
DISPONERET I ALT	-19.968	-610.389

BALANCE PR. 30. APRIL 2015
AKTIVER

	2015	2014
2 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
AKTIVER	0	0

BALANCE PR. 30. APRIL 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	-231.353	-211.385
EGENKAPITAL	-106.353	-86.385
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.000	13.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	98.353	73.260
Langfristede gældsforpligtelser	106.353	86.385
GÆLDSFORPLIGTELSE R	106.353	86.385
PASSIVER	0	0

- 3 Eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2014/15 2013/14

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet investeringen i LK Gruppen A/S er nedskrevet til kr. 0. Selskabet har derfor ikke længere nogle aktiver. Det bedømmes, at hovedanpartshaveren vil indskyde yderlige penge i selskabet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Andre finansielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	600.000	600.000
Kostpris 30. april 2015	600.000	600.000
Af-/nedskrivninger, primo	-600.000	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-600.000
Af-/nedskrivninger 30. april 2015	-600.000	-600.000
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....	0	0

	<u>Egen-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>mæssigværdi</u>
LK Gruppen A/S, Helsingør	647.875	-3.552.254	20%	0

Regnskabstallene er fra 31/12-2013. Selskabet har været erklæret konkurs siden.

3 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.