

# **RESAN ApS**

Jagtvej 59, st  
2200 København N

Årsrapport  
1. januar 2015 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/11/2015**

---

**Jens Peter Kristensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

RESAN ApS  
Jagtvej 59, st  
2200 København N

CVR-nr: 25887638

Regnskabsår: 01/01/2015 - 30/06/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapporten for 2015. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

København, den 03/11/2015

## Direktion

Jens Peter Kristensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat anvendelse af reduktion af revisionspligten, således at selskabets årsregnskaber ikke revideres, idet betingelserne herfor anses for opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har i lighed med tidligere år drevet udlejning.

Med henblik på sambeskatning er der omlagt regnskabsår, således er regnskabsperioden i nærværende årsrapport 6 mdr, f.t. 1.1.2015-30.6.2015.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 31.12.2000

Årets resultat udgør kr. 12.696

Egenkapitalen pr. 30.6.2015 sammensætter sig således:

Anpartskapital	125.000
Overført resultat	360.689
Andre reserver	61.441
	547.130

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 01.01.2015-30.06.2015 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jfr. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens i pgr. 110.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

#### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### 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**

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

anskaffelsesåret.

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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

#### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 30. jun 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>93.693</b>	<b>181.121</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-17.449	-34.897
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>76.244</b>	<b>146.224</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ....		28.675	32.766
Øvrige finansielle omkostninger .....		-91.723	-122.570
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>13.196</b>	<b>56.420</b>
Skat af årets resultat .....	2	-500	-15.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>12.696</b>	<b>41.420</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		28.675	
Overført resultat .....		-15.979	
<b>I alt</b> .....		<b>12.696</b>	

# Balance 30. juni 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		1.590.869	1.608.318
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.590.869</b>	<b>1.608.318</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		61.442	32.767
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>61.442</b>	<b>32.767</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.652.311</b>	<b>1.641.085</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.482.111	1.164.999
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.482.111</b>	<b>1.164.999</b>
Likvide beholdninger .....		54.007	35.653
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.536.118</b>	<b>1.200.652</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.188.429</b>	<b>2.841.737</b>

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		61.441	32.766
Overført resultat .....		360.689	59.556
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>547.130</b>	<b>217.322</b>
Gæld til banker .....		979.183	993.186
Skyldig selskabsskat .....		13.707	44.000
Anden gæld .....		1.648.409	1.587.229
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.641.299</b>	<b>2.624.415</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.641.299</b>	<b>2.624.415</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.188.429</b>	<b>2.841.737</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	500	15.000
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	48
	<u>500</u>	<u>15.048</u>

Den udskudte skat andrager kr. 0 (2015) og kr. 0 (2014).

**3. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	1.744.896
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.744.896</b>
Af- og nedskrivning primo	-136.578
Årets afskrivning	-17.449
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-154.027</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.590.869</b>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	17.449
Årets afskrivninger	17.449

**4. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Landskronagade ApS, 100% kr.</b>
Kostpris primo	1
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1</b>
Nettoopskrivninger primo	32.766
Andel i årets resultat (300615)	28.675
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>61.441</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>61.442</b>

## 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds- kapital nettoopskrivning</b>	<b>Reserve for efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	32.766	59.556	0	217.322
Regulering kap.interesser	0	0	317.112	0	317.112
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	28.675	-15.979	0	12.696
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>61.441</b>	<b>360.689</b>	<b>0</b>	<b>547.130</b>

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1.000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jens Peter Kristensen, København

### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.