

Rebema ApS

Søndergade 23, 7400 Herning

CVR-nr. 26 06 83 55



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. november 2016

Som dirigent:



.....

Mads Erik Jacobsen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Rebema ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. november 2016
Direktion:



Mads Jacobsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rebema ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rebema ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 7. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Oplysninger om selskabet

Navn	Rebema ApS
Adresse, postnr., by	Søndergade 23, 7400 Herning
CVR-nr.	26 06 83 55
Stiftet	1. juni 2001
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
Direktion	Mads Jacobsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-14.877	-21.064
	Bruttoresultat	-14.877	-21.064
	Finansielle indtægter	2.262	2.140
	Resultat før skat	-12.615	-18.924
3	Skat af årets resultat	0	-3.963
	Årets resultat	-12.615	-22.887
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-12.615	-22.887
		-12.615	-22.887

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	209.607
	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.666.425	6.666.425
		<u>6.666.425</u>	<u>6.876.032</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.666.425</u>	<u>6.876.032</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	211.712	0
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	17.000
	Andre tilgodehavender	353	349
		<u>218.065</u>	<u>17.349</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.186</u>	<u>5.908</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>220.251</u>	<u>23.257</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.886.676</u>	<u>6.899.289</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	6.000.000	6.000.000
	Overført resultat	764.468	777.083
	Egenkapital i alt	<u>6.764.468</u>	<u>6.777.083</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til associerede virksomheder	36.708	36.708
	Anden gæld	85.500	85.498
		<u>122.208</u>	<u>122.206</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>122.208</u>	<u>122.206</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.886.676</u>	<u>6.899.289</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2015	6.000.000	777.083	6.777.083
Årets resultat	0	-12.615	-12.615
Egenkapital 31. maj 2016	<u>6.000.000</u>	<u>764.468</u>	<u>6.764.468</u>

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rebema ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdien.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er investering i kapitalandele

kr.	2015/16	2014/15
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.963
	0	3.963

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. juni 2015	209.607	6.865.820	7.075.427
Tilgang i årets løb	2.106	0	2.106
Afgang i årets løb	-211.713	0	-211.713
Kostpris 31. maj 2016	0	6.865.820	6.865.820
Værdireguleringer 1. juni 2015	0	-199.395	-199.395
Værdireguleringer 31. maj 2016	0	-199.395	-199.395
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	0	6.666.425	6.666.425

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Associerede virksomheder				
ApS af 3. december 1960	Herning	27,00 %	4.207.483	193.174
Madego A/S	Herning	25,00 %	24.467.464	-1.308.986
Vestergade 7, 7400 Herning ApS	Herning	50,00 %	-593.943	-5.929

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A- anparter, 600 stk. a nom. 1.000,00 kr.	600.000	600.000
B- anparter, 5.400 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>5.400.000</u>	<u>5.400.000</u>
	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

Såfremt det besluttet at udbetale udbytte har A-anparterne krav på forlods at modtage 10 % af A-anparternes pålydende beløb i udbytte .

B-anparterne er uden stemmeret.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.