

Riklaus ApS

CVR nr.: 26535034

Fanøgade 4, 3. th.
2100 København Ø

Årsrapport 2016/17 (14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 23. januar 2018

Dirigent
Carl Christian Bach

Indholdsfortegnelse

Påtegning

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Riklaus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 23. januar 2018

I direktionen:

Carl Christian Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Riklaus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Riklaus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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.

Frederiksberg, den 23. januar 2018

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR 36464852

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

| | | |
|----------------------|--|--------------------------------------|
| Selskabet | Riklaus ApS Fanøgade 4, 3. th. 2100 København Ø | |
| | CVR nr. | 26535034 |
| | Stiftet: | 1. april 2002 |
| | Hjemsted: | København |
| | Regnskabsår: | 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |
| Direktion | Carl Christian Bach | |
| Pengeinstitut | Merkur Andelskasse Vesterbrogade 40 1620 København V | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Livkide beholdninger og værdipapirer

Likvide beholdninger indregnes til dagskursen. Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 37.800 | -20.400 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.235 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 32.565 | -20.400 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 32.565 | -20.400 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 32.565 | -20.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | | 32.565 | -20.400 |

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|----------------|---------------|
| Varebeholdning | | 70.200 | 70.200 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3.695 |
| Tilgodehavender | | 0 | 3.695 |
| Likvide beholdninger og værdipapirer | | 56.176 | 4.975 |
| Omsætningsaktiver | | 126.376 | 78.870 |
| Aktiver i alt | | 126.376 | 78.870 |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -297.244 | -329.809 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-172.244</u> | <u>-204.809</u> |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 2.000 |
| Anden gæld | | <u>298.620</u> | <u>281.679</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>298.620</u> | <u>283.679</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>298.620</u> | <u>283.679</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>126.376</u> | <u>78.870</u> |
| | | | |
| Going concern | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| 1 Bruttofortjeneste | | |
| Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året. | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 5.235 | 0 |
| | <u>5.235</u> | <u>0</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Overført resultat primo | -329.809 | -309.409 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 32.565 | -20.400 |
| Overført resultat ultimo | <u>-297.244</u> | <u>-329.809</u> |
| Henlagt til udbytte primo | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 0 | 0 |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>-172.244</u> | <u>-204.809</u> |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat primo | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat i året | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6 Going concern | | |
| Selskabets hovedanpartshaver har givet tilbagetrædelseserklæring i 12 måneder fra 1. oktober 2017 for sit tilgodehavende på kr. 286.914. | | |

Noter

7 Eventualaktiver

Der er et udskudt skatteaktiv på kr. 78.987.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og produktion.