


Ressourcen ApS
Struergade 16, 2.
2630 Høje Taastrup
CVR-nr. 26 89 93 62

Årsrapport 2015

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. juni 2016



Dirigent, Lars Holm

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ressourcen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

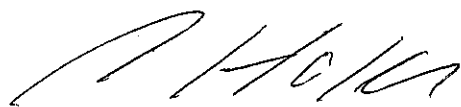
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Taastrup, den 21. juni 2016

Direktionen



Lars Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ressourcen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ressourcen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210, stk.1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i året.

Selskabet har i strid med Kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Roskilde, den 21. juni 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ressourcen ApS
Struergade 16, 2.
2630 Høje Taastrup

CVR-nr.: 26 89 93 62
Stiftet: 2. december 2002
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Holm

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ressourcen ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Ressourcen ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Ressourcen ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne.

Datter- og associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af 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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	5.247.178	3.857.837
2 Personaleomkostninger	-1.229.016	-892.562
3 Afskrivninger	-212.367	-40.721
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	3.805.795	2.924.554
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.496	95.966
6 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	68.267	110.324
Finansielle indtægter	9.254	20.334
Finansielle omkostninger	-18.804	-40.306
RESULTAT FØR SKAT	3.862.016	3.110.872
4 Skat af årets resultat	-951.127	-714.651
ÅRETS RESULTAT	<u>2.910.889</u>	<u>2.396.221</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	65.771	206.290
Overført resultat	2.745.118	1.889.931
FORDELT	<u>2.910.889</u>	<u>2.396.221</u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>269.047</u>	<u>353.358</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>269.047</u>	<u>353.358</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	386.640	389.136
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>203.591</u>	<u>135.324</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>590.231</u>	<u>524.460</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>859.278</u>	<u>877.818</u>
Tilgodehavende fra salg	622.573	111.925
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	75.999	75.799
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	6.330
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	40.255
9 Udskudte skatteaktiver	11.000	0
10 Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>165.090</u>
Tilgodehavender	<u>709.572</u>	<u>399.399</u>
Likvide beholdninger	<u>5.028.266</u>	<u>2.522.646</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.737.838</u>	<u>2.922.045</u>
AKTIVER	<u><u>6.597.116</u></u>	<u><u>3.799.863</u></u>

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivninger	397.969	332.198
Overført resultat	5.381.559	2.636.441
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
8 EGENKAPITAL	<u>6.004.528</u>	<u>3.393.639</u>
9 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>14.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>14.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>240.705</u>	<u>197.955</u>
11 Langfristede gældsforpligtelser	<u>240.705</u>	<u>197.955</u>
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	64.751	69.000
Gæld til pengeinstitutter	1.182	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	7.000
Gæld til associerede virksomheder	2.500	0
10 Selskabsskat	97.769	0
Anden gæld	<u>185.681</u>	<u>118.269</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>351.883</u>	<u>194.269</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>592.588</u>	<u>392.224</u>
PASSIVER	<u><u>6.597.116</u></u>	<u><u>3.799.863</u></u>
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at tilbyde ressourceforløb samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

	2015 kr.	2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.205.421	862.196
Andre omkostninger til social sikring	4.340	6.379
Øvrige personaleomkostninger	19.255	23.987
	<u>1.229.016</u>	<u>892.562</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.149	50.672
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	75.218	-9.951
	<u>212.367</u>	<u>40.721</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	917.769	700.651
Regulering af skat vedrørende tidligere år	58.358	0
Regulering af udskudt skat	-25.000	14.000
	<u>951.127</u>	<u>714.651</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris	167.262	167.262
Opskrivninger, primo	221.874	121.833
Årets resultat efter skat	17.696	116.158
Årets afskrivning på koncerngoodwill	-20.192	-20.192
Årets øvrige op- og nedskrivninger	0	4.075
Opskrivninger, ultimo	219.378	221.874
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	386.640	389.136

Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2015

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Crimestop.dk, Taastrup ApS, Høje-Taastrup	51%	670.016	34.698	341.708
Ikke afskrevet koncerngoodwill				44.932
				386.640

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris, primo	25.000	0
Tilgang	0	25.000
Kostpris, ultimo	25.000	25.000
Opskrivninger, primo	110.324	0
Årets resultat efter skat	68.267	110.324
Opskrivninger, ultimo	178.591	110.324
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	203.591	135.324

Hovedtal for associerede virksomheder pr. 31. december 2015

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Virksomhedscenter-KBH ApS, Herlev	50%	407.181	136.534	203.591
				203.591

Noter

7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

<u>Ledelseskategori</u>	<u>Tilgodehavende kr.</u>	<u>Rentefod %</u>	<u>Tilbagebetalt i året kr.</u>	<u>Væsentlige vilkår i øvrigt</u>
Kapitalejer og ledelse	96.710	10,05%	96.710	Ingen

Lånet med direktionen er indfriet i regnskabsåret.

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital kr.</u>	<u>Reserve for nettoopskrivninger kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>Udbytte kr.</u>
Egenkapital, primo	125.000	332.198	2.636.441	300.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	65.771	2.745.118	100.000
Egenkapital, ultimo	125.000	397.969	5.381.559	100.000

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter á nominelt kr. 100.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9 Udskudte skatteaktiver

	<u>31/12 2015 kr.</u>	<u>31/12 2014 kr.</u>
Hensættelser til udskudt skat, primo	14.000	0
Udskudt skat af årets resultat	-25.000	14.000
	-11.000	14.000

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
10 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	-165.090	0
Regulering af tidligere års skat	58.358	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>106.732</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	917.769	700.651
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-820.000</u>	<u>-865.741</u>
Selskabsskat	<u>97.769</u>	<u>-165.090</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	<u>266.955</u>	<u>305.456</u>	<u>64.751</u>	<u>0</u>
	<u>266.955</u>	<u>305.456</u>	<u>64.751</u>	<u>0</u>

12 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig ubegrænset solidarisk selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Crimestop.dk, Taastrup ApS' mellemværende med Danske Bank. Gælden udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 36.

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld til banken, t.kr. 305, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 269.