

Rebo-Management ApS

Ulslevvej 4
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 29932336

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. januar 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Rebo-Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

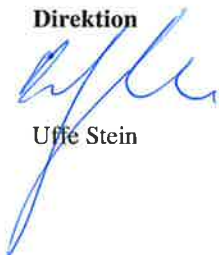
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 31. januar 2017

Direktion



Uffe Stein

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Rebo-Management ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Rebo-Management ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som følge af den indregnede kautionsforpligtelse, er det vores vurdering at selskabet ikke kan fortsætte driften. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven være udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Maribo, den 31. januar 2017

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rebo-Management ApS Ulslevvej 4 4800 Nykøbing F
Telefon	54 85 64 80
CVR-nr.	29932336
Stiftelsesdato	9. oktober 2006
Regnskabsår	1. september 2015 - 31. august 2016
Direktion	Uffe Stein
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Lollands Bank Langgade 21 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af investeringsvirksomhed, herunder investering i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 udviser et resultat på kr. -3.092.705, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en balancesum på kr. 7.461, og en egenkapital på kr. -2.796.297.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af at kautionsforpligtelsen afgivet overfor den associerede virksomhed Provi A/S under konkurs er blevet aktuel og der indregnet i de associerede virksomheder, er selskabets resultat og egenkapital væsentlig negativ.

Ledelsen forventer at indgå aftale med pengeinstituttet, således at kautionsforpligtelsen ikke belaster selskabet, og derfor er årsrapporten aflagt med forventning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rebo-Management ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger

Omfatter nedskrivning af tilgodehavende i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-24.244	-2.900
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		-724.636	0
Driftsresultat		-748.880	-2.900
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	-2.298.482	30.875
Finansielle indtægter	2	35.000	85.522
Andre finansielle omkostninger		-80.343	-67.088
Resultat før skat		-3.092.705	46.409
Skat af årets resultat	3	0	-3.689
Årets resultat		-3.092.705	42.720
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-27.997	30.876
Overført resultat		-3.064.708	11.844
Resultatdisponering		-3.092.705	42.720

Balance 31. august 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1, 4	0	800.440
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	300.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.100.440</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.100.440</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	506.136
Andre tilgodehavender		7.461	0
Tilgodehavender		<u>7.461</u>	<u>506.136</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.461</u>	<u>506.136</u>
Aktiver		<u>7.461</u>	<u>1.606.576</u>

Balance 31. august 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	654.263
Overført resultat		-2.921.297	143.412
Egenkapital	5	-2.796.297	922.675
Hensættelser til kapitalandele i associerede virksomheder		2.099.308	0
Hensatte forpligtelser		2.099.308	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		588.809	624.920
Selskabsskat		3.689	7.789
Anden gæld		81.659	11.499
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.293	39.693
Kortfristede gældsforpligtelser		704.450	683.901
Gældsforpligtelser		704.450	683.901
Passiver		7.461	1.606.576
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	146.179	146.179		
Tilgang i årets løb	25.000	0		
Kostpris ultimo	171.179	146.179		
Opskrivninger primo	670.877	640.003		
Årets resultat	-44.611	30.874		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-626.266	0		
Opskrivninger ultimo	0	670.877		
Af- og nedskrivninger primo	-16.616	-16.616		
Årets nedskrivninger	-2.253.871	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.270.487	-16.616		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-2.099.308	800.440		
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>				
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	800.440		
Hensatteforpligtelser i associerede virksomheder	-2.099.308	0		
	-2.099.308	800.440		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	35.000	85.522		
	35.000	85.522		
3. Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat	0	3.689		
	0	3.689		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Provi Employment ApS	Guldborgsund	50,00	-2.089.613	-2.291.783
Provi Consult ApS	Guldborgsund	50,00	-2.109.002	-2.207.697
			-4.198.615	-4.499.480

Noter

2015/16

2014/15

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	654.263	143.411	922.674
Forslag til årets resultatdisponering	0	-654.263	-3.064.708	-3.718.971
	125.000	0	-2.921.297	-2.796.297

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Usikkerhed om going concern

Som følge af at kautionsforpligtelsen afgivet overfor den associerede virksomhed Provi A/S under konkurs er blevet aktuel og der indregnet i de associerede virksomheder, er selskabets resultat og egenkapital væsentlig negativ.

Ledelsen forventer at indgå aftale med pengeinstituttet, således at kautionsforpligtelsen ikke belaster selskabet, og derfor er årsrapporten aflagt med forventning om fortsat drift.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har sammen med de associerede virksomheder Provi Employment ApS og Provi Consult ApS samt selskabets hovedaktionær og tredjemand kautioneret for Provi A/S under konkurs' engagement med Jyske Bank. Den samlede kautionsforpligtelse forventes at udgøre t.kr. 2.100, som er indregnet i de associerede virksomheders årsrapport hermed. Beløbet er opgjort med usikkerhed og kan variere.

Selskabet har endvidere kautioneret for Provi Employment ApS og Provi Consult ApS' engagement med Jyske Bank.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.