

Rebo-Management ApS

Ulslevvej 4
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 29932336

Årsrapport

1. september 2016 - 31. august 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. januar 2018

Uffe Stein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 31. januar 2018

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 2016 - 31. august 2017, 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 været 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 31. januar 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Christina Wibholm
Statsautoriseret revisor
mne35784

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 2016 - 31. august 2017
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 2016 - 31. august 2017 udviser et resultat på kr. 123.486, og selskabets balance pr. 31. august 2017 udviser en balancesum på kr. 0, og en egenkapital på kr. -2.672.810.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Ledelsen forventer at indgå aftale med pengeinstitut, 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 selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rebo-Management ApS for 2016/17 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		145.485	-24.244
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		12.500	-724.636
Driftsresultat		157.985	-748.880
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	2.425	-2.298.482
Andre finansielle indtægter	2	-2.127	35.000
Finansielle omkostninger		-34.797	-80.343
Resultat før skat		123.486	-3.092.705
Årets resultat		123.486	-3.092.705
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-27.997
Overført resultat		123.486	-3.064.708
Resultatdisponering		123.486	-3.092.705

Balance 31. august 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		0	7.461
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>7.461</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>7.461</u>
Aktiver		<u>0</u>	<u>7.461</u>

Balance 31. august 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.001	125.000
Overført resultat		-2.797.811	-2.921.297
Egenkapital	4	-2.672.810	-2.796.297
Hensættelser til kapitalandele i associerede virksomheder		2.096.883	2.099.308
Hensatte forpligtelser		2.096.883	2.099.308
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		349.884	588.809
Selskabsskat		0	3.689
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		165.667	81.659
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.376	30.293
Kortfristede gældsforpligtelser		575.927	704.450
Gældsforpligtelser		575.927	704.450
Passiver		0	7.461
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016/17	2015/16		
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	171.179	146.179		
Tilgang i årets løb	0	25.000		
Kostpris ultimo	171.179	171.179		
Opskrivninger primo	0	670.877		
Årets resultat	0	-44.611		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-626.266		
Opskrivninger ultimo	0	0		
Af- og nedskrivninger primo	-2.270.487	-16.616		
Årets nedskrivninger	2.425	-2.253.871		
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.268.062	-2.270.487		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-2.096.883	-2.099.308		
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>				
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0		
Hensatteforpligtelser i associerede virksomheder	-2.096.883	-2.099.308		
	-2.096.883	-2.099.308		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	-2.127	35.000		
	-2.127	35.000		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Provi Employment ApS	Guldborgsund	50,00	-2.089.285	329
Provi Consult ApS	Guldborgsund	50,00	-2.104.480	4.520
			-4.193.765	4.849

Noter

2016/17

2015/16

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	0	-2.921.296	-2.796.296
Forslag til årets resultatdisponering		0	123.486	123.486
	125.000	0	-2.797.810	-2.672.810

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. 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.

6. 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.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Uffe Stein

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-444492621650

IP: 77.241.129.40

2018-01-31 16:03:14Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.186.121.56

2018-01-31 16:11:21Z

NEM ID 

Christina Wibholm

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1177329570438

IP: 5.103.27.18

2018-02-01 05:47:25Z

NEM ID 

Uffe Stein

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-444492621650

IP: 77.241.129.40

2018-02-01 06:14:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BOFOZ-S84AG-3GCIK-OTHBU-EUNVA-27ZHI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>