

Rezet ApS

Rødbyvej 5, Veddelev, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 15 40 77

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/12 2017

Anders Hjort Hovmøller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Rezet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. december 2017

Direktion

Anders Hovmøller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rezeta ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rezeta ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 11. december 2017

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rezet ApS
Rødbyvej 5, Veddelev
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 15 40 77
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Anders Hovmøller

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at implementere energieffektive og miljøvenlige teknologier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 135.483, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 10.845.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Jf. note 1 i årsregnskabet forventer selskabets ledelse at reetablere selskabets egenkapital igennem positive resultater. Såfremt selskabets drift mod forventning ikke gør selskabet i stand til at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder, har selskabets ejer tilkendegivet at ville undersøge driften i selskabet. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om forsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		346.125	502.781
Personaleomkostninger	2	-450.347	-423.725
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.197	-67.196
Andre driftsomkostninger		0	-3.408
Resultat før finansielle poster		-171.419	8.452
Finansielle omkostninger		-322	-7.112
Resultat før skat		-171.741	1.340
Skat af årets resultat	3	36.258	-852
Årets resultat		-135.483	488
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-135.483	488
		-135.483	488

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		128.334	188.990
Immaterielle anlægsaktiver	4	128.334	188.990
Indretning af lejede lokaler	5	2.921	9.462
Materielle anlægsaktiver		2.921	9.462
Deposita		14.661	14.661
Finansielle anlægsaktiver		14.661	14.661
Anlægsaktiver i alt		145.916	213.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.198	224.815
Udskudt skatteaktiv		66.445	30.187
Periodeafgrænsningsposter		7.398	7.975
Tilgodehavender		407.041	262.977
Likvide beholdninger		0	5.460
Omsætningsaktiver i alt		407.041	268.437
Aktiver i alt		552.957	481.550

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-239.155	-169.620
Egenkapital		<u>10.845</u>	<u>80.380</u>
Kreditinstitutter		320.513	142.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.589	65.983
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	65.948
Anden gæld		152.010	126.634
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>542.112</u>	<u>401.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>542.112</u>	<u>401.170</u>
Passiver i alt		<u><u>552.957</u></u>	<u><u>481.550</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	250.000	-169.620	80.380
Årets resultat	0	-135.483	-135.483
Tilskud fra koncern	0	65.948	65.948
Egenkapital 30. juni	250.000	-239.155	10.845

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets egenkapital gennem positive resultater. Såfremt selskabets drift mod forventning ikke gør selskabet i stand til at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder, har selskabets ultimative ejer tilkendegivet, at ville understøtte driften i selskabet. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	417.181	420.000
Andre omkostninger til social sikring	5.712	3.725
Andre personaleomkostninger	27.454	0
	<u>450.347</u>	<u>423.725</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-36.258</u>	<u>852</u>
	<u>-36.258</u>	<u>852</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>685.259</u>
Kostpris 30. juni	<u>685.259</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	496.269
Årets afskrivninger	<u>60.656</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>556.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>128.334</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>32.706</u>
Kostpris 30. juni	<u>32.706</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	23.244
Årets afskrivninger	<u>6.541</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>29.785</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>2.921</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en kontrakt vedrørende leje af kontor og lager beliggende i Rødbyvej 5, Veddelev, 4000 Roskilde. Huslejeforpligtigelsen i den uopsigelige periode udgør 12.000 kr.

Selskabet har indgået en kontrakt vedrørende leje af garage og værksted beliggende i Kirkerupvej 39, Kirkerup, 4000 Roskilde. Huslejeforpligtigelsen i den uopsigelige periode udgør 27.500 kr.

Den samlede huslejeforpligtelse udgør 39.500 kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hovmøller Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rezet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
------------------------------	--------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.