

Rezet ApS

Rødbyvej 5, Veddelev, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 15 40 77

Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016



Anders Hovmøller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 30. november 2016

Direktion


Anders Hovmøller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rezet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rezet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

København, den 30. november 2016

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 - 30. juni Hjemsted: Roskilde
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at udvikle, implementere og supportere løsninger og produkter ved brug af informationsteknologi.
Direktion	Anders Hovmøller
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at implementere energieffektive og miljøvenlige teknologier

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 488, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 80.380.

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

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		502.781	284.987
Personaleomkostninger	2	-423.725	-423.617
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.196	-68.175
Andre driftsomkostninger		-3.408	0
Resultat før finansielle poster		8.452	-206.805
Finansielle omkostninger		-7.112	-10.499
Resultat før skat		1.340	-217.304
Skat af årets resultat	3	-852	47.196
Årets resultat		488	-170.108
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		488	-170.108
		488	-170.108

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		188.990	214.538
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>188.990</u>	<u>214.538</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	31.408
Indretning af lejede lokaler	5	9.462	16.003
Materielle anlægsaktiver		<u>9.462</u>	<u>47.411</u>
Deposita		14.661	14.661
Finansielle anlægsaktiver		<u>14.661</u>	<u>14.661</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>213.113</u>	<u>276.610</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.815	211.744
Udskudt skatteaktiv		30.187	31.039
Periodeafgrænsningsposter		7.975	20.061
Tilgodehavender		<u>262.977</u>	<u>262.844</u>
Likvide beholdninger		<u>5.460</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>268.437</u>	<u>262.844</u>
Aktiver i alt		<u><u>481.550</u></u>	<u><u>539.454</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-169.620	-170.108
Egenkapital	6	<u>80.380</u>	<u>79.892</u>
Kreditinstitutter		142.605	202.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.983	11.729
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.948	65.948
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	74.962
Anden gæld		126.634	104.873
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>401.170</u>	<u>459.562</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>401.170</u>	<u>459.562</u>
Passiver i alt		<u>481.550</u>	<u>539.454</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af 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>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	420.000	421.950
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.725</u>	<u>1.667</u>
	<u>423.725</u>	<u>423.617</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	852	-45.080
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-2.116</u>
	<u>852</u>	<u>-47.196</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.
Kostpris 1. juli	650.152
Tilgang i årets løb	35.107
Kostpris 30. juni	<u>685.259</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	435.614
Årets afskrivninger	60.655
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>496.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>188.990</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriei og inventar kr.	Indretning af ie- jede lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris 1. juli	40.000	32.706	72.706
Afgang i årets løb	-40.000	0	-40.000
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>32.706</u>	<u>32.706</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	8.592	16.703	25.295
Årets afskrivninger	0	6.541	6.541
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.592	0	-8.592
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>23.244</u>	<u>23.244</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.462</u></u>	<u><u>9.462</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	250.000	-170.108	79.892
Årets resultat	0	488	488
Egenkapital 30. juni	250.000	-169.620	80.380

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 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 for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

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.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	3-5	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Gældsforpligtelser

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