

Rubz Inventory Financing ApS

Kongens Tværvej 5, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33 08 01 15

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/06 2018

Henrik Korsholm Jeppesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Rubz Inventory Financing 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Frederiksberg, den 19. juni 2018

Direktion

Henrik Korsholm Jeppesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rubz Inventory Financing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rubz Inventory Financing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 19. juni 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Rubz Inventory Financing ApS Kongens Tværvej 5 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 33 08 01 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 18. august 2010 Hjemsted: Frederiksberg |
| Direktion | Henrik Korsholm Jeppesen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering og finansiering af aktiver i driftsselskaber samt anden virksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 74.826, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 33.882.

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. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|----------------|
| Bruttotab | | -1.374.190 | -7.092 |
| Finansielle indtægter | | 2.792.042 | 115.729 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -1.492.678 | 0 |
| Resultat før skat | | -74.826 | 108.637 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -74.826 | 108.637 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -74.826 | 108.637 |
| | | -74.826 | 108.637 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 2.713.219 | 3.372.983 |
| Varebeholdninger | | 2.713.219 | 3.372.983 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 408.374 | 663.750 |
| Andre tilgodehavender | | 453.758 | 843.567 |
| Tilgodehavender | | 862.132 | 1.507.317 |
| Likvide beholdninger | | 8.714 | 504.036 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.584.065 | 5.384.336 |
| Aktiver i alt | | 3.584.065 | 5.384.336 |

Balance 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -16.118 | 58.709 |
| Egenkapital | 33.882 | 108.709 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.000.000 | 1.500.000 |
| Anden gæld | 1.705.109 | 3.750.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2.705.109 | 5.250.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 837.711 | 19.899 |
| Anden gæld | 7.363 | 5.728 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 845.074 | 25.627 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.550.183 | 5.275.627 |
| Passiver i alt | 3.584.065 | 5.384.336 |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 58.708 | 108.708 |
| Årets resultat | 0 | -74.826 | -74.826 |
| Egenkapital 31. december | <u>50.000</u> | <u>-16.118</u> | <u>33.882</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 80.109 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.397.061 | 0 |
| Valutakurstab | <u>15.508</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.492.678</u> | <u>0</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rubz Inventory Financing ApS for 2017 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nominel værdi.