

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på selskabets
ordinære generalforsamling

d. 7 / 10 2020

Jeff Larsen



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

Rubz Inventory Financing ApS

Krumtappen 2, 1. 2500 Valby

CVR nr.33080115

Årsrapport for 2019

Penneo dokumentnøgle: 5V804-BHEEN-CEA8F-HZHQH-0Z52S-352N4



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 til 31. december 2019 for Rubz Inventory Financing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. september 2020.

I direktionen:

Jeff Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Rubz Inventory Financing ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rubz Inventory Financing ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har ikke indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar

København, den 25. september 2020

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR NR 32 32 72 49

Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Rubz Inventory Financing ApS Krumtappen 2, 1. 2500 Valby
CVR NR.	33080115
Regnskabsperiode start:	1. januar 2019
Regnskabsperiode slut:	31. december 2019
Direktion:	Jeff Larsen
Revision	REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2, 1. 1220 København K

LEDELSESBERETNING

I forbindelse med aflæggelsen af selskabets årsrapport for regnskabsåret 2019 skal direktionen udtale følgende:

Selskabet har engroshandel med ure, smykker og guld- og sølvvarer. Selskabets formål er investering i og finansiering af aktiver i driftsselskaber samt anden virksomhed beslægtet hermed.

Regnskab

Selskabets resultat er et underskud på kr. 3.282.680, hvilket ikke svarer til ledelsens forventninger.

Af selskabets balancesum på kr. 1.386.637 udgør egenkapitalen pr. 31. december 2019 i alt kr. -2.275.147.

Selskabets ledelse forventer ved fremtidig indtjening og ny strategi at reetablere egenkapitalen.

Hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter årets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31/12 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og de anvendte regnskabsprincipper er i overensstemmelse med god regnskabsskik.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning:

Salg indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Bruttoresultat:

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætningen med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN:

Immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Færdigvarer og handelsvarer:

Færdigvarer og handelsvarer måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for færdigvarer og handelsvarer opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Hensatte forpligtelser:

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1.JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019

<u>Noter</u>		2018 kr
	Bruttoresultat	-2.283.119 -468.627
1	Personaleomkostninger	<u>996.080</u> <u>276.514</u>
	Ordinært resultat før finansiering og afskrivninger	-3.279.199 -745.141
	Finansieringsindtægter.....	10.619 315.973
	Finansieringsudgifter.....	<u>14.100</u> <u>26.181</u>
	Resultat før ned- og afskrivninger	-3.282.680 -455.349
	Afskrivninger.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før skat	-3.282.680 -455.349
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Arets resultat	<u>-3.282.680</u> <u>-455.349</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført til næste år	<u>-3.282.680</u> <u>-455.349</u>
	Disponeret i alt	<u>-3.282.680</u> <u>-455.349</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

10

2018
kr

Noter

Aktiver:

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Debitorer.....	376.741	437.156
Færdigvarer og handelsvarer.....	900.000	2.263.055
Andre tilgodehavender	100.169	88.355

	<u>1.376.910</u>	<u>2.788.566</u>
--	------------------	------------------

Likvide beholdninger	<u>9.727</u>	<u>301.750</u>
----------------------------	--------------	----------------

<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>1.386.637</u>	<u>3.090.316</u>
--------------------------------	------------------	------------------

Aktiver i alt	<u><u>1.386.637</u></u>	<u><u>3.090.316</u></u>
----------------------	-------------------------	-------------------------

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

<u>Noter</u>		2018
		<u>kr</u>
	Passiver:	
3	Egenkapital:	
	Anpartskapital.....	50.000 50.000
	Overført resultat.....	<u>-2.325.147</u> <u>957.533</u>
	<u>Egenkapital i alt</u>	<u>-2.275.147</u> <u>1.007.533</u>
	Gæld til tilknyttede selskaber	<u>1.671.000</u> <u>1.671.000</u>
	Gæld:	
	Bankgæld	4.341 10.014
	Kreditorer	94.522 371.841
	Anden gæld.....	<u>1.891.921</u> <u>29.928</u>
	<u>Gæld i alt</u>	<u>3.661.784</u> <u>2.082.783</u>
	Passiver i alt	<u><u>1.386.637</u></u> <u><u>3.090.316</u></u>
4	Eventualforpligtelser	

NOTER

1 - Administrationsomkostninger:

- heraf udgør personaleomkostningerne kr. 996.080, som fordeler sig således:

Lønninger.....		870.712	
Lønrefusion.....		-25.550	
ATP og andre sociale bidrag.....		14.698	
Ferietillæg og feriepenge - overgangsordning		42.089	
Andre personaleomkostninger - kørselsgodt mv.		94.131	
			<u>996.080</u>

Selskabet har haft i gennemsnit 6 ansatte og der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.

2 - Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat.....		<u>0</u>	
			<u>0</u>

3 - Egenkapital:

Anpartskapital.....		<u>50.000</u>	
			50.000
Overført resultat:			
Overført tidligere år.....	957.533		
Årets resultat.....	<u>-3.282.680</u>	<u>-2.325.147</u>	
			<u>-2.275.147</u>

4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

PENNEO

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

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

Jeff Larsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-233218371447

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-10-08 07:00:12Z

NEM ID 

Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-318723816819

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-10-08 07:05:14Z

NEM ID 

Jeff Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-233218371447

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-10-08 07:08:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5V804-BHEEN-CEA8F-HZHQH-OZ5ZS-352N4

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>