

Repsac Holding ApS

Byporten 46, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 34 45 17 45

Årsrapport

for perioden 1. juli - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juli 2017

Som dirigent:

.....

Casper Vase

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Oplysninger om selskabet	3
Beretning	3
Årsregnskab 1. juli - 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Repsac Holding ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 7. juli 2017

Direktion:

.....
Casper Vase
adm. dir.

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Repsac Holding ApS
Adresse, postnr., by	Byporten 46, 2970 Hørsholm
CVR-nr.	34 45 17 45
Stiftet	28. februar 2012
Hjemstedskommune	Hørsholm
Regnskabsår	1. juli - 31. december
Telefon	
Direktion	Casper Vase, Adm. dir.

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 8.284 kr. mod et underskud på -54.355 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 56.970 kr.

Selskabets egenkapital er negativt, og ledelsen forventer at selskabet ved egen indtjening kan reetablere kapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 6 mdr.	2015/16 12 mdr.
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.284	-54.000
	Finansielle omkostninger	0	-355
	Årets resultat	8.284	-54.355
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	8.284	-54.355
		8.284	-54.355

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	42.437	34.153
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
		<u>42.437</u>	<u>34.153</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>42.437</u>	<u>34.153</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	5.374	5.374
		<u>5.374</u>	<u>5.374</u>
	Likvide beholdninger	<u>44</u>	<u>44</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.418</u>	<u>5.418</u>
	AKTIVER I ALT	<u>47.855</u>	<u>39.571</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-136.970	-145.254
	Egenkapital i alt	<u>-56.970</u>	<u>-65.254</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	84.546	84.546
	Gæld til associerede virksomheder	15.895	15.895
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	884	884
		<u>104.825</u>	<u>104.825</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>104.825</u>	<u>104.825</u>
	PASSIVER I ALT	<u>47.855</u>	<u>39.571</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

3 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	-145.254	-65.254
Overført, jf. resultatdisponering	0	8.284	8.284
Egenkapital 31. december 2016	80.000	-136.970	-56.970

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Repsac Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelses tidspunktet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Finansielle anlægsaktiver

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder			
Repsac Consult ApS	ApS	Hørsholm	100,00 %
<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Associerede virksomheder			
CoBrand ApS	ApS	Hørsholm	40,00 %

3 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor CoBrand ApS og hæfter solidarisk for selskabets gæld til pengeinstitutter.