

REKAP ApS

Hvidovregårds Alle 7
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er godkendt den

09/01/2018

René Bathum Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | REKAP ApS Hvidovregårds Alle 7 2650 Hvidovre |
| | CVR-nr: 35486771 |
| | Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017 |
| Bankforbindelse | AL Bank |

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning og leasing af biler og lette køretøjer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 35.595, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. -167.241.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til kostpris.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 82.077 | 189.318 |
| Personaleomkostninger | 1 | -103.326 | -125.676 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -10.775 | -12.575 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -32.024 | 51.067 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 104 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -571 | -655 |
| Ordinært resultat før skat | | -32.595 | 50.516 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -32.595 | 50.516 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -32.595 | 50.516 |
| I alt | | -32.595 | 50.516 |

Balance 30. september 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 41.800 | 59.025 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 41.800 | 59.025 |
| Anlægsaktiver i alt | | 41.800 | 59.025 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 46.500 | 45.800 |
| Varebeholdninger i alt | | 46.500 | 45.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 54.931 | 13.236 |
| Andre tilgodehavender | | 4.667 | |
| Tilgodehavender i alt | | 59.598 | 13.236 |
| Likvide beholdninger | | 24.514 | 57.282 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 130.612 | 116.318 |
| Aktiver i alt | | 172.412 | 175.343 |

Balance 30. september 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. | 3 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -247.241 | -214.645 |
| Egenkapital i alt | | -167.241 | -134.645 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.407 | 5.987 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 56.623 | 52.609 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 18.168 | 10.165 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 247.455 | 241.227 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 339.653 | 309.988 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 339.653 | 309.988 |
| Passiver i alt | | 172.412 | 175.343 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 101.243 | 123.162 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.083 | 2.514 |
| | <u>103.326</u> | <u>125.676</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|----------------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital 30.09.17. | 80.000 |
| Tilgang, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>80.000</u> |

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater, er således en forudsætning for den forventede reetablereing af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabets fortsatte drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------|---------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 1 |