

Exact Accounting ApS

Rebecca Falck ApS

Jernbanegade 15 B

3600 Frederikssund

CVR-nr. 35520783

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2018

Rebecca Schakow Falck
Dirigent



Exact Accounting ApS
Indehaver: Gitte Kofoed
Smedievej 31
3400 Hillerød

Tlf. 24 40 89 77
CVR-nr. 33 85 98 21
Web: www.exact-accounting.dk
Mail: info@exact-accounting.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	1
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Rebecca Falck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 18. maj 2018

Direktion

Rebecca Schakow Falck
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rebecca Falck ApS Jernbanegade 15 B 3600 Frederikssund
CVR-nr.	35520783
Stiftelsesdato	25. oktober 2013
Hjemsted	Frederikssund
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Rebecca Schakow Falck, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling af design, og produktioner, salg af ure, smykker og handel med ædelstene og metaller.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 673.413, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.552.304, og en egenkapital på kr. 1.078.537.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rebecca Falck ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.223.961	594.379
Personaleomkostninger	1	-313.245	-292.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.730	-38.730
Driftsresultat		871.986	263.584
Finansielle omkostninger	2	-6.619	-11.832
Resultat før skat		865.368	251.752
Skat af årets resultat	3	-191.954	-55.790
Årets resultat		673.414	195.962
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		673.414	195.962
Resultatdisponering		673.414	195.962

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	8.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver		8.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	29.192	43.789
Indretning af lejede lokaler	6	40.269	60.402
Materielle anlægsaktiver		69.461	104.191
Deposita		24.738	24.738
Finansielle anlægsaktiver		24.738	24.738
Anlægsaktiver		102.199	140.929
Fremstillede varer og handelsvarer		1.273.600	500.000
Varebeholdninger		1.273.600	500.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.833	5.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.770	5.270
Udsudte skatteaktiver		603	0
Andre tilgodehavender		485	13.135
Tilgodehavender		18.690	23.648
Likvide beholdninger		157.814	269.573
Omsætningsaktiver		1.450.104	793.221
Aktiver		1.552.303	934.150

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		998.537	269.672
Egenkapital		1.078.537	349.672
Hensættelser til udskudt skat		0	603
Hensatte forpligtelser		0	603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.188	70.238
Gæld til tilknyttede virksomheder		172.129	305.839
Selskabsskat		0	25.366
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		199.727	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		90.723	182.432
Kortfristede gældsforpligtelser		473.767	583.875
Gældsforpligtelser		473.767	583.875
Passiver		1.552.303	934.150
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	269.672	0	349.672
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl		55.451		55.451
Årets resultat	0	673.414	0	673.414
Egenkapital 31. december 2017	80.000	998.537	0	1.078.537

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	279.112	267.077
Pensioner	16.526	16.544
Andre omkostninger til social sikring	16.774	26.886
Andre personaleomkostninger	833	-18.442
	313.245	292.065
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	11.763
Andre finansielle omkostninger	6.619	69
	6.619	11.832
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	193.160	25.366
Ændring udskudt skat	-1.206	30.424
	191.954	55.790
4. Goodwill		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-8.000	-4.000
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.000	-8.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.000	12.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	72.983	72.983
Kostpris ultimo	72.983	72.983
Af- og nedskrivninger primo	-29.194	-14.597
Årets afskrivninger	-14.597	-14.597
Af- og nedskrivninger ultimo	-43.791	-29.194
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.192	43.789

Noter

	2017	2016
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	100.664	100.664
Kostpris ultimo	100.664	100.664
Af- og nedskrivninger primo	-40.262	-20.129
Årets afskrivninger	-20.133	-20.133
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.395	-40.262
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.269	60.402

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Falck Group Holding ApS.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. balancedagen.