

RESTATE IVS

Sankt Nicolai Gade 6
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2017

Tobias Daniel Meng
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RESTATE IVS
Sankt Nicolai Gade 6
5700 Svendborg

CVR-nr: 36399325
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Restate IvS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er min overbevisning at kravene for fravalg af revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenborg, den 07/06/2017

Direktion

Tobias Daniel Meng

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med formidling af forsikringer og aktiviteter i tilknytning hertil samt salg af markedsføringsassistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 udviser et resultat efter skat på 4.085 kr.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Den samlede egenkapital udgør pr. 31. december 2016, 112.598 kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der for regnskabsåret 2017 realiseres et overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som det foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen for tidspunktet for levering.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelse af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital**Foreslået udbytte**

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

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 effekt 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		36.440	158.721
Personaleomkostninger	1	-30.420	-17.190
Resultat af ordinær primær drift		6.020	141.531
Øvrige finansielle omkostninger		-6	-1.000
Ordinært resultat før skat		6.014	140.531
Skat af årets resultat	2	-1.929	-33.018
Årets resultat		4.085	107.513
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		49.000	0
Overført resultat		-44.915	107.513
I alt		4.085	107.513

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.547	80.000
Tilgodehavender i alt		142.547	80.000
Likvide beholdninger		3.994	69.309
Omsætningsaktiver i alt		146.541	149.309
Aktiver i alt		146.541	149.309

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	1.000	1.000
Reserve for Iværksætterselskab		49.000	0
Overført resultat		62.598	107.513
Egenkapital i alt		112.598	108.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.751	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	33.018
Skyldig selskabsskat		16.750	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.442	7.778
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		33.943	40.796
Gældsforpligtelser i alt		33.943	40.796
Passiver i alt		146.541	149.309

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000	0	107.513	108.513
Årets resultat	0	49.000	-44.915	4.085
Egenkapital, ultimo	1.000	49.000	62.598	112.598

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	30.420	6.200
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	10.990
	30.420	17.190

2. Skat af årets resultat

	2016	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	16.750
Årets sambeskatningsbidrag	1.323	16.268
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	606	0
	1.929	33.018

3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen udgør 1.000 kr. og er ikke ændret siden selskabets stiftelse.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Tobias Meng Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med denne virksomhed for den danske selskabskat samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, som pr. 31. december 2016 udgør 24 tkr.