

Reprocess ApS

CVR-nr. 37 46 89 59

Gothersgade 35, 3.
1123 København K

Årsrapport 2017/18

(Regnskabsperiode 1. august 2017 - 31. juli 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Ariel Alexander Gomez Velazquez Keller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt perioderegnskabet for 1. august 2017 - 31. juli 2018 for Reprocess ApS.

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

Det er vores opfattelse, at perioderegnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. januar 2019

I direktionen:

Virgil-Emanuel Dinca

Ariel Alexander
Gomez Velazquez
Keller

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reprocess ApS
Gothersgade 35, 3.
1123 København K

CVR-nr.: 37 46 89 59
Stiftet: 22. februar 2016
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Virgil-Emanuel Dinca
Ariel Alexander Gomez Velazquez Keller

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udlejning af fast ejendom, herunder peer-to-peer kortvarig udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		701.181	424.622
Personaleomkostninger	1	-157.088	-88.389
Af- og nedskrivninger	2	-105.030	-84.092
Driftsresultat		439.063	252.141
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-3.429	0
Ordinært resultat før skat		435.634	252.141
Skat af årets resultat	3	-96.374	-55.000
Årets resultat		339.260	197.141
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		339.260	197.141
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		339.260	197.141

Balance pr. 31. juli

Aktiver

	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	340.628	336.368
Materielle anlægsaktiver		340.628	336.368
Deposita		424.691	233.691
Finansielle anlægsaktiver		424.691	233.691
Anlægsaktiver		765.319	570.059
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.000	0
Andre tilgodehavender		5.703	17.169
Kortfristede tilgodehavender		15.703	17.169
Likvide beholdninger		255.649	58.889
Omsætningsaktiver		271.352	76.058
Aktiver i alt		1.036.671	646.117

Balance pr. 31. juli

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		536.401	197.141
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	586.401	247.141
Hensættelser til udskudt skat	6	74.000	55.000
Hensatte forpligtelser		74.000	55.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	17.500
Selskabsskat		77.374	0
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		292.896	326.476
Kortfristede gældsforpligtelser		376.270	343.976
Gældsforpligtelser		376.270	343.976
Passiver i alt		1.036.671	646.117

Noter

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	157.088	88.389
	157.088	88.389
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.030	84.092
	105.030	84.092
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	77.374	0
Regulering af udskudt skat	19.000	55.000
	96.374	55.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august	420.460	0
Årets tilgang	109.290	420.460
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. juli	529.750	420.460
Afskrivninger 1. august	84.092	0
Årets afskrivninger	105.030	84.092
Afskrivninger 31. juli	189.122	84.092
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	340.628	336.368

Noter

	2018	2017
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. august	50.000	50.000
Anpartskapital 31. juli	50.000	50.000
Overført resultat 1. august	197.141	0
Forslag til årets resultatfordeling	339.260	197.141
Overført resultat 31. juli	536.401	197.141
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. august	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. juli	0	0
Egenkapital 31. juli	586.401	247.141
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. august	55.000	0
Regulering af udskudt skat i året	19.000	55.000
	74.000	55.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.