

Rephone.dk Slagelse ApS

Vestsjællandscentret 10 A, 4200 Slagelse

CVR-nr. 38 88 92 81

Årsrapport 2018/19

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 9. januar 2020

Abdul Rahman El Sadek
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Rephone.dk Slagelse ApS
Vestsjællandscentret 10 A
4200 Slagelse

CVR-nr.: 38889281
Stiftelsesdato: 25. august 2017
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion:

Abdul Rahman El Sadek, Direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Repfone.dk Slagelse 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, d. 9. januar 2020

Direktion:

Abdul Rahman El Sadek
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Repfone.dk Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Repfone.dk Slagelse ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, d. 9. januar 2020

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95



Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

LEDELSESBERETNING**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparation og salg af tilbehør til mobiltelefoner mv.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer kapitalen retableret ved egen indtjening inden for de kommende regnskabsår, idet der forventes et positivt resultat fremadrettet. Selskabets anpartshaver er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På dette grundlag har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rephone.dk Slagelse ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		396.680	388.574
Personaleomkostninger	2	-752.669	-273.439
Resultat af ordinær drift		-355.989	115.135
Øvrige finansielle omkostninger		-6.391	-8.222
Ordinært resultat før skat		-362.380	106.913
Skat af ordinært resultat		0	-23.301
Årets resultat		-362.380	83.612
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-362.380	83.612
I alt disponering		-362.380	83.612

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.750	0
Materielle anlægsaktiver		<u>93.750</u>	<u>0</u>
Deposita		114.033	23.680
Finansielle anlægsaktiver		<u>114.033</u>	<u>23.680</u>
Anlægsaktiver		<u><u>207.783</u></u>	<u><u>23.680</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		170.000	145.785
Varebeholdninger		<u>170.000</u>	<u>145.785</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.899	117.118
Periodeafgrænsningsposter		62.067	0
Tilgodehavender		<u>67.966</u>	<u>117.118</u>
Likvide beholdninger		75.228	27.572
Omsætningsaktiver		<u>313.194</u>	<u>290.475</u>
Aktiver		<u><u>520.977</u></u>	<u><u>314.155</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

PASSIVER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-278.768	83.612
Egenkapital		-228.768	133.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.473	124.128
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.001	0
Skyldig skat		23.301	23.301
Anden gæld		461.922	75.986
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		190.048	-42.872
Kortfristede gældsforpligtelser		749.745	180.543
Gældsforpligtelser		749.745	180.543
Passiver		520.977	314.155

Oplysning om usikkerhed om going concern

1

Oplysning om eventualforpligtelser

3

Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Primo	50.000	83.612	133.612
Årets resultat		-362.380	-362.380
Ultimo	50.000	-278.768	-228.768

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.

Note 1: Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetableret ved egen indtjening inden for de kommende regnskabsår, idet der forventes et positivt resultat fremadrettet. Selskabets anpartshaver er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På dette grundlag har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	742.351	267.438
Omkostninger til social sikring	10.318	6.001
Personaleomkostninger	<u>752.669</u>	<u>273.439</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	3	2

Note 3: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende leasing af biler. Den samlede leasingforpligtelse udgør 283 tkr.

Selskabet har indgået huslejeaftale. Lejemålet kan tidligst opsiges 1. oktober 2022. Lejeforpligtelsen udgør 858 tkr.

Note 4: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.