

RF-S ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/12/2013

Rene Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RF-S ApS
Nordvej 4
4200 Slagelse

CVR-nr: 28713894
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor

Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
Kalundborgvej 4
4281 Gørlev

CVR-nr: 94431468
P-enhed: 1002851399

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for RF-S Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18/12/2013

Direktion

René Falk Madsen

Frank Aagaard Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i RF-S ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RF-S ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har i årets løb lånt kr. 20.930 af selskabet i f.m. samhandel. Lånet har ikke været forrentet. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 samt § 215, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gørlev, 18/12/2013

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for skadeservice.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et underskud på kr. 347.037. Egenkapitalen udgør kr. 428.920 pr. 30. juni 2013.

Selskabets aktivitet er planlagt at ophøre i indeværende regnskabsår i f.m. et salg af virksomheden.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomhedens aktiviteter er planlagt at ophøre i indeværende regnskabsår i f.m. et salg af virksomheden. Som følge heraf, er klassifikation af poster i regnskabet samt indregning og måling tilpasset denne afvikling.

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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg reguleret med årets forskydning i værdi af igangværende arbejder, der indregnes til salgsværdi.

Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer herunder fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift, leasingafgift, lokaler, administration mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RF Skadeservice Holding Aps. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

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 klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid, som er fastsat til 5 år. Restværdi er fastsat til kr. 0.

Anskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

A conto faktureringer fratrækkes i værdien af igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, der måles til kostpris, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som følge af et skattemæssigt fremførselsberettiget underskud. Det udskudte skatteaktiv indregnes ikke i regnskabet grundet usikkerhed om, hvorvidt det kan udnyttes i indeværende år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		3.914.752	5.943.633
Personaleomkostninger	1	-4.127.795	-5.593.032
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-72.140	21.406
Resultat af ordinær primær drift		-285.183	372.007
Andre finansielle indtægter		237	222
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...		-602	0
Andre finansielle omkostninger		-88.994	-211.705
Ordinært resultat før skat		-374.542	160.524
Skat af årets resultat		27.505	-45.180
Årets resultat		-347.037	115.344
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-347.037	115.344
I alt		-347.037	115.344

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		387.977	238.165
Materielle anlægsaktiver i alt	3	387.977	238.165
Andre tilgodehavender		0	73.740
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	73.740
Anlægsaktiver i alt		387.977	311.905
Råvarer og hjælpematerialer		39.829	50.000
Varebeholdninger i alt		39.829	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.759.824	2.566.360
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	539.706	391.854
Andre tilgodehavender		97.467	6.418
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	3.705	37.185
Periodeafgrænsningsposter		138.134	121.170
Tilgodehavender i alt		2.538.836	3.122.987
Likvide beholdninger		66.867	401.682
Omsætningsaktiver i alt		2.645.532	3.574.669
AKTIVER I ALT		3.033.509	3.886.574

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		303.920	650.957
Egenkapital i alt	6	428.920	775.957
Hensættelse til udskudt skat		0	27.505
Hensatte forpligtelser i alt		0	27.505
Gæld til banker		1.584.819	1.683.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.440	389.908
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.419	15.724
Anden gæld		748.911	993.481
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.604.589	3.083.112
Gældsforpligtelser i alt		2.604.589	3.083.112
PASSIVER I ALT		3.033.509	3.886.574

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	3.684.883	5.071.065
Pensionsbidrag	286.383	323.027
Andre omkostninger til social sikring	156.529	198.940
	4.127.795	5.593.032

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.140	89.594
Førtjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-111.000
	72.140	-21.406

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	723.921
Tilgang	221.953
Kostpris ultimo	945.874
Af- og nedskrivning primo	485.757
Årets afskrivning	72.140
Af- og nedskrivning ultimo	557.897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	387.977

Anlægsaktiverne indgår i den samlede plan for afvikling af selskabets aktiviteter ved et salg af virksomheden, og er således disponeret til salg.

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
--	----------------	----------------

Værdi af igangværende arbejder
A conto faktureret

539.706	566.854
0	-175.000
539.706	391.854

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet vedrører ledelsens samhandel med selskabet. Der har i årets løb været ydet kreditgivning på ikke normale forretningmæssige vilkår på samlet kr. 20.930. Kreditgivningen er ikke blevet forrentet.

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	650.957	775.957
Årets resultat	0	-347.037	-347.037
Egenkapital ultimo	125.000	303.920	428.920

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er planlagt at ophøre i indeværende regnskabsår i f.m. et salg af virksomheden.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet restydelse på kr. 435.000 pr. 30. juni 2013.

Huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode udgør kr. 112.000.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på kr. 2.500.000 med pant i goodwill og rettigheder, driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne som er omfattet af pantsætningen udgør på balancedagen kr. 1.968.421.

Af andre tilgodehavender er kr. 75.096 deponeret til sikkerhed for huslejeforpligtelse.

Af likvide beholdninger er kr. 59.907 deponeret til sikkerhed for afgivet byggegaranti.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af RF Skadeservice Holding Aps med hjemsted i Slagelse.