BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

# Rubaks ApS

Svend Engelundsvej 19, 9000 Aalborg
CVR-nr. 29 81 04 43

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.02.16

Mads Rubak
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 14 |
| Noter | 15 - 16 |

# Selskabsoplysninger m.v.

## Selskabet

Rubaks ApS
Svend Engelundsvej 19
9000 Aalborg
Telefon: 98 14 31 43
Hjemmeside: www.rubaks.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 29 81 04 43

## Direktion

Mads Mørck Rubak

## Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Pengeinstitut

Spar Nord Bank

## Modervirksomhed

Rubak Holding ApS, Aalborg

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 for Rubaks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. februar 2016

**Direktionen**

Mads Mørck Rubak

**Til kapitalejeren i Rubaks ApS**

## PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Rubaks ApS for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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.

Aalborg, den 29. februar 2016

**Beierholm**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen
Statsaut. revisor

## Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af optikervirksomhed.

## Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.14 - 30.09.15 udviser et resultat på DKK 378.903 mod DKK -383.833 for tiden 01.10.13 - 30.09.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -84.795.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har i året overdraget sine aktiviteter til Nyt Syn Aalborg ApS. Det betyder imidlertid at der ikke er flere aktiviter tilbage i selskabet.

Det er ledelsens forventning at selskabet fusioneres med moderselskabet med tilbagevirkende kraft pr. 01.10.15.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Resultatopgørelse

| Note | | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **759.029** | **642.001** |
| 2 | Personaleomkostninger | -256.054 | -1.077.679 |
| | **Resultat før af- og nedskrivninger** | **502.975** | **-435.678** |
| | Af- og nedskrivninger | 50.000 | 0 |
| | **Resultat af primær drift** | **552.975** | **-435.678** |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 326 | 2.110 |
| 4 | Andre finansielle omkostninger | -4.204 | -57.816 |
| | **Finansielle poster i alt** | **-3.878** | **-55.706** |
| | **Resultat før skat** | **549.097** | **-491.384** |
| | Skat af årets resultat | -170.194 | 107.551 |
| | **Årets resultat** | **378.903** | **-383.833** |

## Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | 378.903 | -383.833 |
| **I alt** | **378.903** | **-383.833** |

# Balance

## AKTIVER

| Note | | 30.09.15<br>DKK | 30.09.14<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 1.500 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 67.420 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **0** | **68.920** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **0** | **68.920** |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 275.000 |
| | **Varebeholdninger i alt** | **0** | **275.000** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 208.470 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 881.250 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 170.194 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 14.888 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **881.250** | **393.552** |
| | **Likvide beholdninger** | **55.968** | **90.072** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **937.218** | **758.624** |
| | **Aktiver i alt** | **937.218** | **827.544** |

# Balance

## PASSIVER

| Note | | 30.09.15<br>DKK | 30.09.14<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | -209.795 | -588.698 |
| 5 | **Egenkapital i alt** | **-84.795** | **-463.698** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.000 | 20.192 |
| | Anden gæld | 987.013 | 1.271.050 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **1.022.013** | **1.291.242** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **1.022.013** | **1.291.242** |
| | **Passiver i alt** | **937.218** | **827.544** |

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest-værdi t.DKK |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 0 |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### BALANCE

### Aktiver

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# Noter

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i året overdraget sine aktiviteter til Nyt Syn Aalborg ApS. Det betyder imidlertid at der ikke er flere aktiviter tilbage i selskabet.

Det er ledelsens forventning, at selskabet fusioneres med moderselskabet med tilbagevirkende kraft pr. 01.10.15, hvorfor der skal aflægges regnskab efter going concern.

| | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>DKK |
|---|---|---|
| **2. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 250.886 | 1.059.817 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.620 | 5.670 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 3.548 | 12.192 |
| I alt | 256.054 | 1.077.679 |
| **3. Andre finansielle indtægter** | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 963 |
| Øvrige finansielle indtægter | 326 | 1.147 |
| I alt | 326 | 2.110 |
| **4. Andre finansielle omkostninger** | | |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 963 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4.204 | 56.853 |
| I alt | 4.204 | 57.816 |

## 5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs-kapital | Overført resultat |
|---|---|---|
| *Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14* | | |
| Saldo pr. 01.10.13 | 125.000 | -204.865 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -383.833 |
| Saldo pr. 30.09.14 | 125.000 | -588.698 |
| *Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15* | | |
| Saldo pr. 01.10.14 | 125.000 | -588.698 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 378.903 |
| Saldo pr. 30.09.15 | 125.000 | -209.795 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 500 med pant i simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsmateriel og inventar.