

REKA - Odense Byudvikling 1 A/S
CVR-nr. 30802802

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.02.2014

Dirigent

Navn: Jesper Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	7
Balance pr. 30.09.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

REKA - Odense Byudvikling 1 A/S

Reesens Vej 2

6800 Varde

CVR-nr.: 30802802

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Telefon: 70225933

Telefax: 70205933

Hjemmeside: www.reka.dk

E-mail: info@reka.dk

Bestyrelse

Erik Kristensen, formand

Jesper Kristensen

Peter Kirk Larsen

John Jensen

Direktion

Jesper Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for REKA - Odense Byudvikling 1 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 25.02.2014

Direktion

Jesper Kristensen

Bestyrelse

Erik Kristensen
formand

Jesper Kristensen

Peter Kirk Larsen

John Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i REKA - Odense Byudvikling 1 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for REKA - Odense Byudvikling 1 A/S for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 25.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er med virkning fra 1. oktober 2012 fusioneret med REKA – Odense Byudvikling 2 A/S. REKA – Odense Byudvikling 1 A/S er det fortsættende selskab i fusionen. Oplysningerne i ledelsesberetningen, resultatopgørelsen, balancen og noterne for 2011/12 er tilrettet, så de omfatter den fusionerede virksomhed.

Fusionen blev besluttet på selskabernes ekstraordinære generalforsamling den 17. juni 2013.

Selskabets aktivitet består i udvikling af, køb og salg af fast ejendom ved Odense Havn, samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet indgår ultimativt i REKA Group Holding A/S. Der henvises til dette selskabs ledelsesberetning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 185 t.kr. mod et underskud på 14 t.kr. i 2011/12.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Da selskabet med virkning fra 1. oktober 2012 er fusioneret med REKA – Odense Byudvikling 2 A/S er sammenligningstallene i såvel resultatopgørelse som i balance og i noterne tilrettet og udarbejdet som en direkte sammenlægning mellem de fusionerede selskaber.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Aktiverede projektomkostninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(245.692)	(17.800)
Andre finansielle indtægter	1	0	25
Andre finansielle omkostninger	2	(1.200)	(1.200)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(246.892)	(18.975)
Skat af ordinært resultat	3	61.723	4.744
Årets resultat		<u>(185.169)</u>	<u>(14.231)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(185.169)	(14.231)
		<u>(185.169)</u>	<u>(14.231)</u>

Balance pr. 30.09.2013

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Varer under fremstilling	260.622	548.334
Varebeholdninger	260.622	548.334
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.378.945	2.374.202
Andre tilgodehavender	5.125	127
Tilgodehavende selskabsskat	61.723	4.744
Tilgodehavender	2.445.793	2.379.073
Likvide beholdninger	61.719	28.646
Omsætningsaktiver	2.768.134	2.956.053
Aktiver	2.768.134	2.956.053

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.153.584</u>	<u>1.938.753</u>
Egenkapital		<u>2.753.584</u>	<u>2.938.753</u>
Anden gæld		<u>14.550</u>	<u>17.300</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.550</u>	<u>17.300</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.550</u>	<u>17.300</u>
Passiver		<u><u>2.768.134</u></u>	<u><u>2.956.053</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	1.938.753	2.938.753
Øvrige egenkapitalposter	(400.000)	400.000	0
Årets resultat	0	(185.169)	(185.169)
Egenkapital ultimo	600.000	2.153.584	2.753.584

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	25
	<u>0</u>	<u>25</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	1.200	1.200
	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(61.723)	(4.744)
	<u>(61.723)</u>	<u>(4.744)</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med REKA Group Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

REKA Byudvikling ApS, Varde