

Ressourcen ApS

CVR-nr. 26 89 93 62

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

29. juni 2015



Lars Holm
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2014

(12. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8-10
Anvendt regnskabspraksis	11-14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Ressourcen ApS
Taastrup Hovedgade 73, 3. tv
2630 Høje Taastrup

CVR-nr.

26 89 93 62

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at formidle behandlingsterapi samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

Selskabets direktion

Lars Holm

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Ressourcen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Herlev, den 29. juni 2015

Direktion:



Lars Holm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Ressourcen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ressourcen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, fortsat

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi anføre, at selskabet i strid med Selskabsloven § 210. stk 1 har ydet lån til selskabsdeltageren, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 7 i årsregnskabet.

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> tkr.
Bruttoresultat		3.857.837	1.592
Personaleomkostninger	1	-892.562	-768
Afskrivninger	2	-40.721	-20
Resultat af primær drift		2.924.554	804
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	95.966	587
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		110.324	0
Finansielle indtægter		20.334	29
Finansielle omkostninger		-40.306	-11
Resultat før skat		3.110.872	1.409
Skat af årets resultat	4	-714.651	-207
Årets resultat		2.396.221	1.202
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		300.000	400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		206.290	122
Overført resultat		1.889.931	680
		<u>2.396.221</u>	<u>1.202</u>

BALANCE 31. december 2014

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		353.358	70
		<u>353.358</u>	<u>70</u>
Finansielle anlægsaktiver	6		
Kapitalandele i associerede virksomheder		135.324	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		389.136	289
		<u>524.460</u>	<u>289</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>877.818</u>	<u>359</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.925	179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.799	8
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.330	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	40.255	260
Tilgodehavende selskabsskat		165.090	0
		<u>399.399</u>	<u>447</u>
Likvide beholdninger		<u>2.522.646</u>	<u>1.071</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.922.045</u>	<u>1.518</u>
Aktiver i alt		<u>3.799.863</u>	<u>1.877</u>

BALANCE 31. december 2014

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	8		
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		332.198	122
Overført resultat		2.636.441	746
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>400</u>
Egenkapital i alt		<u>3.393.639</u>	<u>1.393</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>			
Udskudt skat		<u>14.000</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser	9		
Kreditinstitutter		<u>197.955</u>	<u>0</u>
		<u>197.955</u>	<u>0</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	9	69.000	65
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7
Selskabsskat		0	275
Anden gæld		<u>118.269</u>	<u>137</u>
		<u>194.269</u>	<u>484</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>392.224</u>	<u>484</u>
 Passiver i alt		<u>3.799.863</u>	<u>1.877</u>
 Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	832.724	764
Sociale omkostninger	6.379	4
Personaleomkostninger	53.459	0
	<u>892.562</u>	<u>768</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.672	20
Fortjeneste ved salg af driftsmateriel	-9.951	0
	<u>40.721</u>	<u>20</u>
3. <u>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	116.158	511
Afskrivning koncerngoodwill	-20.192	-9
Tab ved salg af anparter	0	-111
Fortjeneste ved salg af anparter	0	196
	<u>95.966</u>	<u>587</u>
4. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	700.651	308
Sambeskatningsbidrag	0	-102
Regulering af udskudt skat	14.000	1
	<u>714.651</u>	<u>207</u>
5. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014		170.000
Tilgang		404.030
Afgang til kostpris		-170.000
		<u>404.030</u>
Kostpris 31. december 2014		404.030
Afskrivninger 1. januar 2014		100.000
Årets afskrivninger		50.672
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-100.000
		<u>50.672</u>
Afskrivninger 31. december 2014		50.672
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>353.358</u>

NOTER

6. Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder	Kapital- andele i asso- cierede virk- somheder
Kostpris 1. januar 2014	167.262	0
Tilgang til kostpris	0	25.000
Kostpris 31. december 2014	167.262	25.000
Op- og nedskrivninger 1. januar 2014	121.833	0
Årets resultatpåvirkning	116.158	110.324
Årets afskrivning på koncerngoodwill	-20.192	0
Årets øvrige op- og nedskrivninger	4.075	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2014	221.874	110.324
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	389.136	135.324

Hovedtallene for selskaberne pr. 31. december 2014:

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi	
				Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder	Kapital- andele i asso- cierede virk- somheder
Virksomhedscenter-KBH ApS, Herlev	220.647	270.647	50,0%		135.324
Crimestop.dk, Taastrup ApS, Høje-Tåstrup	227.760	635.318	51,0%	324.012	
Ikke afskrevet koncerngoodwill				65.124	
				389.136	135.324

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos selskabsdeltageren i strid med Selskabslovens § 210. Lånet er forrentet i henhold til lovgivningen og udloddes efterfølgende som udbytte.

NOTER

8. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	121.833	746.510	400.000	1.393.343
Udbetalt udbytte				-400.000	-400.000
Øvrige reguleringer		4.075			4.075
Overført af årets resultat		206.290	1.889.931	300.000	2.396.221
Egenkapital 31. december 2014	125.000	332.198	2.636.441	300.000	3.393.639

9. Langfristede gældsforpligtelser

	31.12.2013 gæld i alt tkr.	31.12.2014 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	65	266.955	69.000	0

10. Eventualposter m.v.

Selskabet har påtaget sig ubegrænset solidarisk selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Crimestop.dk, Taastrup ApS' mellemværende med Danske Bank. Gælden udgør pr. 31. december 2014 tkr. 64.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med tilknyttet selskab Crimestop.dk Taastrup ApS og for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld til kreditinstitutter, tkr. 267, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør tkr. 353.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ressourcen ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af de til nettoomsætningen direkte henførbare omkostninger og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

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

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

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomheders hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Andel i skatteværdien af uudnyttede skattemæssige underskud indregnes i balancen under omsætningsaktiver.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

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:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandeleen overstiger anskaffelsesværdien.

En eventuel negativ værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages maksimalt til selskabets forpligtelser, kaution eller hæftelse, og modregnes i evt. tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder eller afsættes som forpligtelse.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.