

Rikros ApS

CVR-nr. 16 99 08 92

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2013.

Rikke Ellegaard Rosendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Rikros ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21. februar 2013

Direktion

Rikke Ellegaard Rosendal

Bestyrelse

Marian Ellegaard Asmus

Nils Erik Ellegaard Rasmussen

Frank Alvin Asmus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rikros ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rikros ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, har selskabets ledelse truffet beslutningen om at afvikle al aktivitet i det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse har indledt en række forhandlinger med selskabets kreditorer samt långivere og det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at alle forhandlingerne ender med en positiv løsning for selskabet. På nuværende tidspunkt er forhandlingerne ikke tilendebragt. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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. Vi skal dog henvise til ovenstående forbehold samt afkræftende konklusion.

København, den 21. februar 2013

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Lotte Nørskov
Statsautoriseret revisor

Mogens Stiefler-Petersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rikros ApS Gl. Frederiksborgvej 14 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 16 99 08 92
	Stiftet: 1. april 1993
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Marian Ellegaard Asmus Nils Erik Ellegaard Rasmussen Frank Alvin Asmus
Direktion	Rikke Ellegaard Rosendal
Revision	Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -528 t.kr. mod -211 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse henviser til note 1, hvor i der redegøres for selskabets fortsatte drift samt likviditetsberedskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rikros ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-329.072	-78.911
2 Personaleomkostninger	-317.364	-217.009
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.459	0
Resultat før finansielle poster	-663.895	-295.920
Andre finansielle indtægter	4.166	21.246
3 Andre finansielle omkostninger	-39.568	-10.315
Resultat før skat	-699.297	-284.989
4 Skat af årets resultat	171.650	74.400
Årets resultat	-527.647	-210.589
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-527.647	-210.589
Disponeret i alt	-527.647	-210.589

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.837	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.837</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	30.000	39.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>39.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>99.837</u>	<u>39.900</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	157.404	142.189
Varebeholdninger i alt	<u>157.404</u>	<u>142.189</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.294	76.136
Udskudt skatteaktiv	22.300	30.000
Tilgodehavende selskabsskat	179.375	44.400
Andre tilgodehavender	3.177	0
Periodeafgrænsningsposter	6.653	0
Tilgodehavender i alt	<u>292.799</u>	<u>150.536</u>
Likvide beholdninger	30.805	14.143
Omsætningsaktiver i alt	<u>481.008</u>	<u>306.868</u>
Aktiver i alt	<u>580.845</u>	<u>346.768</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	-738.046	-210.399
Egenkapital i alt	-538.046	-10.399
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	290.758	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	485.745	37.424
Gæld til tilknyttede virksomheder	282.762	262.379
Anden gæld	59.626	57.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.118.891</u>	<u>357.167</u>
Gældsforpligtelser i alt	1.118.891	357.167
Passiver i alt	580.845	346.768
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital, og selskabets ledelse er derfor opmærksomme på at være omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.		
Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning besluttet at afvikle selskabets aktivitet, og på nuværende tidspunkt pågår der forhandlinger med selskabets kreditorer og långivere omkring mulige solvente løsninger.		
Selskabets ledelse forventer på nuværende tidspunkt et positivt udfald af disse forhandlinger omkring nedbringelse af selskabets gældsforpligtelser, og forventer derved at kunne gennemføre en solvent likvidation i det kommende regnskabsår.		
Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift/solvente afvikling er afhængig af, at selskabets forhandlinger med sine kreditorer og långivere får et positivt udfald.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	308.301	208.000
Andre omkostninger til social sikring	8.286	1.620
Personaleomkostninger i øvrigt	777	7.389
	<u>317.364</u>	<u>217.009</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	11.758	7.110
Andre renteomkostninger	27.810	3.205
	<u>39.568</u>	<u>10.315</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-179.375	-44.400
Årets regulering af udskudt skat	7.700	-30.000
Regulering af tidligere års skat	25	0
	<u>-171.650</u>	<u>-74.400</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	87.296	0
Kostpris 30. september 2012	87.296	0
Årets af-/nedskrivninger	-17.459	0
Nedskrivninger 30. september 2012	-17.459	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	69.837	0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2011	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2011	-210.399	190
Årets overførte overskud eller underskud	-527.647	-210.589
	-738.046	-210.399
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabets hovedaktionærer afgivet selvskyldnerkaution.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejeaftale med 6 måneders uopsigelighehed. Den årlige huslejeforpligtelse udgør t.kr. 108. Selskabets lejemaal er opsagt efter regnskabsårets udløb.		
10. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Svend E. Hørsholm Holding ApS, Holte		
Rikke Ellegaard Rosendal, Hillerød		