

Repartitørkontoret ApS

Købmagergade 67, 4.
1150 København K

Årsrapport

1. januar 2014 til 31. december 2014

CVR-nr. 16167274

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18 / 3 2015


Christian Carlsen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab	Repartitørkontoret ApS Købmagergade 67, 4. 1150 København K
	CVR-nr.: 16167274
	Telefon: 33320943
Direktion	Christian Carlsen
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2014 til 31. december 2014 for Repartitørkontoret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. marts 2015

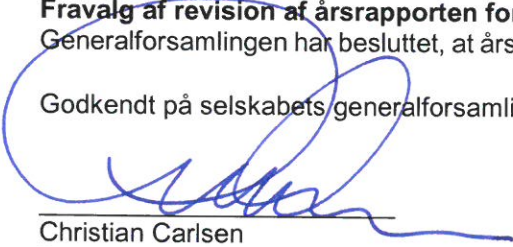
Direktionen:

Christian Carlsen

Fravalg af revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskaber for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18 / 3 2015


Christian Carlsen
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Repartitørkontoret ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Repartitørkontoret ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**Supplerende oplysninger om andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets ledelse. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, den 4. marts 2015

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Gert Hunosøe
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatte.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2014 DKK	2013 DKK
Perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014		
Bruttofortjeneste	-3.750	-6.250
Resultat før finansielle poster	-3.750	-6.250
Andre finansielle indtægter	25.948	41.565
Andre finansielle omkostninger	-249	-344
Resultat før skat	21.949	34.971
Skat af årets resultat	-5.415	-8.955
Årets resultat	16.534	26.016
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	45.000	0
Overført resultat	-28.466	26.016
Forslag til resultatdisponering i alt	16.534	26.016

Balance

	2014 DKK	2013 DKK
Aktiver pr. 31. december 2014		
1 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	260.396	244.868
Tilgodehavender i alt	260.396	244.868
Omsætningsaktiver i alt	260.396	244.868
Aktiver i alt	260.396	244.868

Balance

	2014 DKK	2013 DKK
Passiver pr. 31. december 2014		
2 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Forslag til udbytte	45.000	0
Overført resultat	2.232	30.699
Egenkapital i alt	247.232	230.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	5.000
Selskabsskat	5.664	9.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.164	14.169
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	13.164	14.169
Passiver i alt	260.396	244.868

Egenkapitalopgørelse

	2014 DKK	2013 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	230.698	654.683
Overført resultat	-28.466	26.016
Foreslået udbytte for regnskabsåret	45.000	0
Betalt udbytte	0	-450.000
Egenkapital i alt	247.232	230.699
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
Overført resultat, primo	30.698	4.683
Overført via resultatdisponering	-28.466	26.016
Overført resultat i alt	2.232	30.699
Udbytte for tidligere år	0	450.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	45.000	0
Betalt udbytte	0	-450.000
Udbytte i alt	45.000	0
Egenkapital i alt	247.232	230.699

2014
DKK

2013
DKK

1 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Saldo ved regnskabsårets begyndelse	244.867	674.102
Tilskrevne renter	25.948	41.565
Årets indbetalinger / afvikling	-10.419	-470.799
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	260.396	244.868

Lånet er renteberegnet jf. de efter Årsregnskabslovens gældende rentesatser og tillæg svarende til 10,2 % p.a..

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været, at drive repartitørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.