

Rescue Trading ApS

CVR-nr. 33 95 07 48

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 07.09.2012.

Dirigent

Navn: Finn Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rescue Trading ApS
Lillebæltsvej 1-3
6715 Esbjerg

CVR-nr.: 33 95 07 48

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 23.09.2011 - 30.06.2012

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23.09.2011 - 30.06.2012 for Rescue Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23.09.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.09.2012

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rescue Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rescue Trading ApS for regnskabsåret 23.09.2011 - 30.06.2012, 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23.09.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets kapital er tabt. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalen reableres og at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse forhold opfyldes, jf. ledelsens ledelsesberetning og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering og har derfor afgivet ovenstående konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 07.09.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af udstyr til redningsaktioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 23. september 2011. Stiftelsesomkostninger har udgjort 2.000 kr.

Årets resultat blev et underskud på 344 t.kr.. Underskuddet skyldes primært omkostninger i forbindelse med omstrukturering og flytning af virksomheden.

Selskabet har tabt hele sin kapital, men det forventes, at denne kan reableres igennem ordinær drift, da årets underskud som nævnt er påvirket af ekstraordinære udgifter. Det forventes, at selskabet fremadrettet vil skabe et overskud og det forventes, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige.

Selskabet er understøttet af moderselskabet, der har tilkendegivet, at det vil indskyde den krævede likviditet i selskabet til at gennemføre den daglige drift indtil selskabet kan drives igennem ordinær drift, enten via lån eller via kapitalindskud.

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.

Selskabet er stiftet den 23. september 2011 og dette er derfor selskabets første regnskabsår.

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 eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 fra den 23. september 2011 sambeskattet med moderselskabet Garanzia Holding ApS, Stennevad A/S, Compagnia Holding ApS, Ejendoms- & Finansieringsselskabet Fortezza ApS og Opti-Safe Førstehjælp ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden i selskabet udgør 5 år nu, men kan i visse tilfælde udgøre op til 10 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		403.962
Personaleomkostninger	1	(764.088)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(71.207)</u>
Driftsresultat		(431.333)
Andre finansielle indtægter		1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(26.375)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(457.707)
Skat af ordinært resultat	4	<u>113.300</u>
Årets resultat		<u><u>(344.407)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(344.407)</u>
		<u>(344.407)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Goodwill		125.760
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>125.760</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.533
Materielle anlægsaktiver	6	<u>79.533</u>
Anlægsaktiver		<u>205.293</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		391.150
Varebeholdninger		<u>391.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.271
Udskudt skat	7	4.731
Andre tilgodehavender		26.630
Tilgodehavender		<u>284.632</u>
Likvide beholdninger		<u>3.229</u>
Omsætningsaktiver		<u>679.011</u>
Aktiver		<u><u>884.304</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(344.407)</u>
Egenkapital		<u>(264.407)</u>
Bankgæld		399.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.546
Gæld til tilknyttede virksomheder		346.420
Anden gæld	9	<u>200.637</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.148.711</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.148.711</u>
Passiver		<u><u>884.304</u></u>
Eventualforpligtelser	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kapitalforhøjelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(344.407)	(344.407)
Egenkapital ultimo	80.000	(344.407)	(264.407)

Noter

	2011/12
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	758.463
Andre omkostninger til social sikring	5.625
	764.088
	2011/12
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	31.440
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	39.767
	71.207
	2011/12
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.500
Renteomkostninger i øvrigt	5.205
Øvrige finansielle omkostninger	670
	26.375
	2011/12
	kr.
4. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(108.569)
Ændring af udskudt skat	(4.731)
	(113.300)
	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	157.200
Kostpris ultimo	157.200
Årets afskrivninger	(31.440)
Af- og nedskrivninger ultimo	(31.440)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.760

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange			119.300
Kostpris ultimo			119.300
Årets afskrivninger			(39.767)
Af- og nedskrivninger ultimo			(39.767)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			79.533
			2011/12 kr.
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver			4.731
			4.731
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	800	100,00	80.000
	800		80.000
			2011/12 kr.
9. Anden gæld			
Moms og afgifter			61.192
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			112.445
Andre skyldige omkostninger			27.000
			200.637
10. Eventualforpligtelser			

Selskabet driver forretning fra lejede lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 60.000 kr.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.