

Rescue Trading ApS
CVR-nr. 33950748

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.09.2013.

Dirigent

Navn: Finn Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.06.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rescue Trading ApS
Lillebæltsvej 1-3
6715 Esbjerg

CVR-nr.: 33950748

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.09.2013

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 01.07.2012 - 30.06.2013, 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets kapital er tabt. Selskabet forventes, som følge heraf, sammenlagt med et koncernforbundet selskab med virkning fra 1. juli 2013. Vi har, som følge af den forventede sammenlægning, 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 12.09.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af udstyr til redningsaktioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 249 t.kr.

Selskabet har tabt hele sin kapital, men det forventes, at selskabet fusionerer med Opti-Safe Førstehjælp ApS og det forventes, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige.

Selskabet er frem til fusionen understøttet af moderselskabet, der har tilkendegivet, at det vil indskyde den krævede likviditet i selskabet til at gennemføre den daglige drift indtil fusionen er gennemført.

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.

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 sambeskattet med moderselskabet Compagnia Holding ApS, Garanzia Holding ApS, Stennevad A/S, 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 klarlægning 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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.239	403.962
Personaleomkostninger	1	(263.028)	(764.088)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(71.207)</u>	<u>(71.207)</u>
Driftsresultat		(306.996)	(431.333)
Andre finansielle indtægter		929	1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(25.158)</u>	<u>(26.375)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(331.225)	(457.707)
Skat af ordinært resultat	4	<u>82.708</u>	<u>113.300</u>
Årets resultat		<u>(248.517)</u>	<u>(344.407)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(248.517)</u>	<u>(344.407)</u>
		<u>(248.517)</u>	<u>(344.407)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Goodwill		94.320	125.760
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>94.320</u>	<u>125.760</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.766	79.533
Materielle anlægsaktiver	6	<u>39.766</u>	<u>79.533</u>
Anlægsaktiver		<u>134.086</u>	<u>205.293</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		223.757	391.150
Varebeholdninger		<u>223.757</u>	<u>391.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.954	253.271
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.112	0
Udskudt skat	7	11.327	4.731
Andre tilgodehavender		12.227	26.630
Tilgodehavender		<u>125.620</u>	<u>284.632</u>
Likvide beholdninger		<u>2.377</u>	<u>3.229</u>
Omsætningsaktiver		<u>351.754</u>	<u>679.011</u>
Aktiver		<u><u>485.840</u></u>	<u><u>884.304</u></u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(246.684)</u>	<u>(344.407)</u>
Egenkapital		<u>(166.684)</u>	<u>(264.407)</u>
Bankgæld		73.370	399.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.907	202.546
Gæld til tilknyttede virksomheder		513.500	346.420
Anden gæld		<u>53.747</u>	<u>200.637</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>652.524</u>	<u>1.148.711</u>
Gældsforpligtelser		<u>652.524</u>	<u>1.148.711</u>
Passiver		<u><u>485.840</u></u>	<u><u>884.304</u></u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(344.407)	(264.407)
Øvrige egenkapitalposter	0	346.240	346.240
Årets resultat	0	(248.517)	(248.517)
Egenkapital ultimo	80.000	(246.684)	(166.684)

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	256.002	758.463
Andre omkostninger til social sikring	7.026	5.625
	<u>263.028</u>	<u>764.088</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	31.440	31.440
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	39.767	39.767
	<u>71.207</u>	<u>71.207</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.250	20.500
Renteomkostninger i øvrigt	7.908	5.205
Øvrige finansielle omkostninger	0	670
	<u>25.158</u>	<u>26.375</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(76.112)	(108.569)
Ændring af udskudt skat	(6.596)	(4.731)
	<u>(82.708)</u>	<u>(113.300)</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		157.200
Kostpris ultimo		<u>157.200</u>
Af- og nedskrivninger primo		(31.440)
Årets afskrivninger		(31.440)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(62.880)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>94.320</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		119.300
Kostpris ultimo		119.300
Af- og nedskrivninger primo		(39.767)
Årets afskrivninger		(39.767)
Af- og nedskrivninger ultimo		(79.534)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		39.766
	2012/13 kr.	2011/12 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	11.327	4.731
	11.327	4.731
	Antal	Pålydende værdi kr.
8. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	800	100,00
	800	80.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet driver forretning fra lejede lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 61.200 kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.