

RST ApS
CVR-nr. 16984205
Tølløsevej 47
2700 Brønshøj

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2016

Dirigent

Navn: Carsten Otkjær Thune

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.10.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

RST ApS
Tølløsevej 47
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 16984205
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Hjemmeside: www.rst.dk
E-mail: info@rst.dk

Bestyrelse

Jannie Soldan Sivertsen, formand
Henrik Sivertsen
Carsten Otkjær Thune

Direktion

Carsten Otkjær Thune
Henrik Sivertsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for RST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 09.12.2016

Direktion

Carsten Otkjær Thune

Henrik Sivertsen

Bestyrelse

Jannie Soldan Sivertsen
formand

Henrik Sivertsen

Carsten Otkjær Thune

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RST ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RST ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016. 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 – dansk 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. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i salg af økonomisystemet Helios, herunder hotline-service, opdateringer og systemtilpasninger, samt hertil hørende edb-hardware.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en negativ udvikling i aktiviteter og de økonomiske forhold. Årets resultat blev et overskud på 3.483 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.579 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for næste år.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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	3-8 år
Indretning af lejede lokale	5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.269.554	9.504.607
Personaleomkostninger	1	(4.382.145)	(4.185.046)
Af- og nedskrivninger	2	(456.047)	(446.619)
Driftsresultat		4.431.362	4.872.942
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(42.048)	(13.990)
Andre finansielle indtægter	3	100.457	24.312
Andre finansielle omkostninger		(25)	(194.617)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.489.746	4.688.647
Skat af ordinært resultat	4	(1.007.000)	(1.110.000)
Årets resultat		3.482.746	3.578.647
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.500.000	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(250.658)	(50.866)
Overført resultat		233.404	129.513
		3.482.746	3.578.647

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		85.257	133.065
Erhvervede licenser		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>85.257</u>	<u>133.065</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		842.006	1.050.702
Indretning af lejede lokaler		17.346	26.435
Materielle anlægsaktiver	6	<u>859.352</u>	<u>1.077.137</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	346.962
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>346.962</u>
Anlægsaktiver		<u>944.609</u>	<u>1.557.164</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.122	10.033
Varebeholdninger		<u>11.122</u>	<u>10.033</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.530.952	1.674.162
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.007.515	378.000
Periodeafgrænsningsposter		111.797	105.600
Tilgodehavender		<u>6.650.264</u>	<u>2.157.762</u>
Likvide beholdninger		<u>3.863.091</u>	<u>7.975.196</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.524.477</u>	<u>10.142.991</u>
Aktiver		<u>11.469.086</u>	<u>11.700.155</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		213.000	213.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	250.658
Overført overskud eller underskud		516.295	285.619
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Egenkapital		<u>4.229.295</u>	<u>4.249.277</u>
Udskudt skat		<u>29.000</u>	<u>58.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>29.000</u>	<u>58.000</u>
Bankgæld		16.525	17.885
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.245.635	2.181.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.202	97.495
Skyldig selskabsskat		1.036.000	1.130.000
Anden gæld		<u>3.842.429</u>	<u>3.965.878</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.210.791</u>	<u>7.392.878</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.210.791</u>	<u>7.392.878</u>
Passiver		<u>11.469.086</u>	<u>11.700.155</u>

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	213.000	250.658	285.619	3.500.000	4.249.277
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.500.000)	(3.500.000)
Valutakursreguleringer	0	0	(2.728)	0	(2.728)
Årets resultat	0	(250.658)	233.404	3.500.000	3.482.746
Egenkapital ultimo	213.000	0	516.295	3.500.000	4.229.295

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.842.228	2.990.718
Pensioner	1.371.231	1.057.054
Andre omkostninger til social sikring	37.502	38.038
Andre personaleomkostninger	131.184	99.236
	<u>4.382.145</u>	<u>4.185.046</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	47.808	47.808
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	408.239	365.944
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	32.867
	<u>456.047</u>	<u>446.619</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.290	0
Renteindtægter i øvrigt	11.029	24.312
Valutakursreguleringer	86.138	0
	<u>100.457</u>	<u>24.312</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.036.000	1.130.000
Ændring af udskudt skat	(29.000)	(20.000)
	<u>1.007.000</u>	<u>1.110.000</u>

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede licenser kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	938.975	293.332
Kostpris ultimo	938.975	293.332
Af- og nedskrivninger primo	(805.910)	(293.332)
Årets afskrivninger	(47.808)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(853.718)	(293.332)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.257	0
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.583.518	45.447
Tilgange	190.454	0
Kostpris ultimo	2.773.972	45.447
Af- og nedskrivninger primo	(1.532.816)	(19.012)
Årets afskrivninger	(399.150)	(9.089)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.931.966)	(28.101)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	842.006	17.346

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	96.304
Afgange	(96.304)
Kostpris ultimo	0
Opskrivninger primo	250.658
Valutakursreguleringer	(3.490)
Andel af årets resultat	(42.048)
Tilbageførsel ved afgange	(205.120)
Opskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HSCT Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor, i henhold til selskabsskattelovens regler herom, for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.