

RST ApS
Tølløsevej 47
2700 Brønshøj
CVR-nr. 16984205

**Årsrapport 01.11.2016 -
31.10.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2017

Dirigent

Navn: Carsten Otkjær Thune

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.10.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

RST ApS
Tølløsevej 47
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 16984205
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 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. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 15.12.2017

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 01.11.2016 - 31.10.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 15.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

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

Årets resultat udgør et overskud på 3.854 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.483 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.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.935.591	9.269.554
Personaleomkostninger	1	(4.726.665)	(4.382.145)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(276.277)</u>	<u>(456.047)</u>
Driftsresultat		4.932.649	4.431.362
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(42.048)
Andre finansielle indtægter	3	72.220	100.457
Andre finansielle omkostninger		<u>(60.510)</u>	<u>(25)</u>
Resultat før skat		4.944.359	4.489.746
Skat af årets resultat	4	<u>(1.090.631)</u>	<u>(1.007.000)</u>
Årets resultat		<u>3.853.728</u>	<u>3.482.746</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.300.000	3.500.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(250.658)
Overført resultat		<u>(446.272)</u>	<u>233.404</u>
		<u>3.853.728</u>	<u>3.482.746</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		37.449	85.257
Erhvervede licenser		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>37.449</u>	<u>85.257</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		844.007	842.006
Indretning af lejede lokaler		8.256	17.346
Materielle anlægsaktiver	6	<u>852.263</u>	<u>859.352</u>
Anlægsaktiver		<u>889.712</u>	<u>944.609</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.122	11.122
Varebeholdninger		<u>11.122</u>	<u>11.122</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.432.818	1.530.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.391.898	5.007.515
Periodeafgrænsningsposter		58.811	111.797
Tilgodehavender		<u>9.883.527</u>	<u>6.650.264</u>
Likvide beholdninger		<u>1.327.678</u>	<u>3.863.091</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.222.327</u>	<u>10.524.477</u>
Aktiver		<u>12.112.039</u>	<u>11.469.086</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		213.000	213.000
Overført overskud eller underskud		70.023	516.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>4.300.000</u>	<u>3.500.000</u>
Egenkapital		<u>4.583.023</u>	<u>4.229.295</u>
Udskudt skat		<u>23.000</u>	<u>29.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>23.000</u>	<u>29.000</u>
Bankgæld		7.074	16.525
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.287.491	2.245.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.958	70.202
Skyldig selskabsskat		1.096.631	1.036.000
Anden gæld		<u>4.103.862</u>	<u>3.842.429</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.506.016</u>	<u>7.210.791</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.506.016</u>	<u>7.210.791</u>
Passiver		<u>12.112.039</u>	<u>11.469.086</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	213.000	516.295	3.500.000	4.229.295
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.500.000)	(3.500.000)
Årets resultat	0	(446.272)	4.300.000	3.853.728
Egenkapital ultimo	213.000	70.023	4.300.000	4.583.023

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.695.064	2.842.228
Pensioner	1.860.041	1.371.231
Andre omkostninger til social sikring	41.039	37.502
Andre personaleomkostninger	130.521	131.184
	4.726.665	4.382.145
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	47.808	47.808
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	340.560	408.239
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(112.091)	0
	276.277	456.047
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.383	3.290
Renteindtægter i øvrigt	5.795	11.029
Valutakursreguleringer	42.042	86.138
	72.220	100.457
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.096.631	1.036.000
Ændring af udskudt skat	(6.000)	(29.000)
	1.090.631	1.007.000

Noter

	Færdig- gjorte 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	(853.718)	(293.332)
Årets afskrivninger	(47.808)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(901.526)	(293.332)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.449	0
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.773.972	45.447
Tilgange	358.380	0
Afgange	(784.754)	0
Kostpris ultimo	2.347.598	45.447
Af- og nedskrivninger primo	(1.931.966)	(28.101)
Årets afskrivninger	(331.470)	(9.090)
Tilbageførsel ved afgange	759.845	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.503.591)	(37.191)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	844.007	8.256

7. 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.

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.

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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 klargøring 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.