

# **R.S. Entreprise ApS**

**Havnevej 25  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 33 26 17 99**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. October 2016

---

Rune Svendsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for R.S. Entreprise 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. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 10. October 2016

### **Direktion**

Rune Svendsen  
direktør

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

R.S. Entreprise ApS  
Havnevej 25  
3300 Frederiksværk  
Hjemmeside: [www.rs-entreprenoer.dk](http://www.rs-entreprenoer.dk)

CVR-nr.: 33 26 17 99  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Hjemsted: Halsnæs

### **Direktion**

Rune Svendsen, direktør

### **Pengeinstitut**

Danske Bank  
Munkeengen 30, 1. sal  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 61. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 145.722, og selskabets balance pr. 30. april 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.350.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer for det kommende år en positiv indtjening og vurderer, at der vil være tilstrækkelig kapital til rådighed for det kommende år. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet som going concern.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for R.S. Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>201.032</b>	<b>385.822</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-316.667</u>	<u>-435.094</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-115.635</b>	<b>-49.272</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-58.198</u>	<u>-56.007</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-173.833</b>	<b>-105.279</b>
Finansielle indtægter		7.106	3.832
Finansielle omkostninger		<u>-15.890</u>	<u>-1.079</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-182.617</b>	<b>-102.526</b>
Skat af årets resultat	2	<u>36.895</u>	<u>23.992</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-145.722</u></b>	<b><u>-78.534</u></b>
Overført resultat		<u>-145.722</u>	<u>-78.534</u>
		<b><u>-145.722</u></b>	<b><u>-78.534</u></b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.273	116.279
Indretning af lejede lokaler		19.723	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>79.996</b></u>	<u><b>116.279</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>79.996</b></u>	<u><b>116.279</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.032	57.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	10.550
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	173.668
Udskudt skatteaktiv		60.887	23.992
Selskabsskat		6.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>153.919</b></u>	<u><b>266.585</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>13.011</b></u>	<u><b>18.476</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>166.930</b></u>	<u><b>285.061</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>246.926</b></u></u>	<u><u><b>401.340</b></u></u>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-83.350</u>	<u>62.372</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>-3.350</u></b>	<b><u>142.372</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.941	26.521
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.437	0
Selskabsskat		0	6.230
Anden gæld		<u>184.898</u>	<u>226.217</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>250.276</u></b>	<b><u>258.968</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>250.276</u></b>	<b><u>258.968</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>246.926</u></b>	<b><u>401.340</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>173.668</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	0	174
Lån tilbagebetalt i året	173.668	0
Rentefod (%)	8,05%	8,05%

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. maj 2015	80.000	62.372	142.372
Årets resultat	0	-145.722	-145.722
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-83.350</u></b>	<b><u>-3.350</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer for det kommende år en positiv indtjening og vurderer, at der vil være tilstrækkelig kapital til rådighed for det kommende år. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet som going concern.

## 7 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 61. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>8 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	<u><b>6.000</b></u>	<u><b>6.000</b></u>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		