

*R & U ApS
Klostervej 3
5000 Odense C*

CVR-nr: 34 69 94 88

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31/5 2017

Rex Sander Jakobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for R & U ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31/5 2017

Direktion

Ulrik Schibler

Rex Sander Jacobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i R & U ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for R & U ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31/5 2017

REVISION ROSENDAL
FSR-danske revisorer
CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

R & U ApS
Klostervej 3
5000 Odense C

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ulrik Schibler
Rex Sander Jacobsen

Revisor

REVISION ROSENDAL
FSR-danske revisorer
Næsbyvej 78
5270 Odense N

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsdrift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for R & U ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på kr. 103.400 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.571.455	1.628.355
1 Personaleomkostninger	1.414.749-	1.362.742-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	7.665-	20.580-
DRIFTSRESULTAT	149.041	245.033
Andre finansielle indtægter	79	0
Andre finansielle omkostninger	981-	2.481-
RESULTAT FØR SKAT	148.139	242.552
2 Skat af årets resultat	33.572-	60.089-
ÅRETS RESULTAT	114.567	182.463
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	11.167	81.263
DISPONERET I ALT	114.567	182.463

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.665	15.330
Materielle anlægsaktiver	7.665	15.330
Deposita.....	197.125	159.625
Finansielle anlægsaktiver	197.125	159.625
ANLÆGSAKTIVER	204.790	174.955
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	41.253	44.033
Varebeholdninger	41.253	44.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.670	0
4 Selskabsskat	20.428	33.865
Andre tilgodehavender	144.776	83.729
Periodeafgrænsningsposter.....	6.633	13.824
Tilgodehavender	186.507	131.418
Likvide beholdninger	460.864	520.985
OMSÆTNINGSAKTIVER	688.624	696.436
AKTIVER	893.414	871.391

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	416.377	405.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
5 EGENKAPITAL	599.777	586.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.076	15.295
Anden gæld	259.443	269.568
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	118	118
Kortfristede gældsforpligtelser	293.637	284.981
GÆLDSFORPLIGTELSE	293.637	284.981
PASSIVER	893.414	871.391
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger	1.360.116	1.327.346
Andre omkostninger til social sikring	54.633	35.396
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.414.749	1.362.742
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	33.572	60.089
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	33.572	60.089
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		77.069
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		77.069
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		61.739-
Årets af-/nedskrivninger.....		7.665-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		69.404-
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		7.665
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2016	2015
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	33.865	129.057-
Skat af årets resultat	33.572-	60.089-
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	33.865-	129.057
Betalt ordinær acontoskat	54.000	48.000
Betalt frivillig acontoskat	0	46.000
Procentregulering, selskabsskat.....	0	46-
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	20.428	33.865
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	405.210	0	11.167	416.377
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200-	103.400	103.400
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	586.410	101.200-	114.567	599.777
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen