

*R & U ApS
Klostervej 3
5000 Odense C*

CVR-nr: 34 69 94 88

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27/5 2016

Rex Sander Jakobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6-7

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Noter 11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	R & U ApS Klostervej 3 5000 Odense C
	CVR-nr.: 34 69 94 88 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Schibler Rex Sander Jacobsen
Revisor	REVISION ROSENDAL FSR-danske revisorer Næsbyvej 78 5270 Odense N
Hovedaktivitet	Selskabets formål er restaurationsdrift med næringsbrev og spiritusbevilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27/5 2016

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 2015 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 27/5 2016

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

Preben Rosendal
Registreret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for R & U ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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 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:

	<u>Brugstid</u>
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 nominel værdi.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.628.355	1.572.783
1 Personaleomkostninger	1.362.742-	1.134.280-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	20.580-	20.580-
DRIFTSRESULTAT	245.033	417.923
Andre finansielle omkostninger	2.481-	10.160-
RESULTAT FØR SKAT	242.552	407.763
2 Skat af årets resultat	60.089-	123.382-
ÅRETS RESULTAT	182.463	284.381
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	81.263	184.581
DISPONERET I ALT	182.463	284.381

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	15.330	35.910
Materielle anlægsaktiver	15.330	35.910
Deposita.....	159.625	154.000
Finansielle anlægsaktiver	159.625	154.000
ANLÆGSAKTIVER	174.955	189.910
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	44.033	51.218
Varebeholdninger	44.033	51.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.700
Selskabsskat	33.865	0
Andre tilgodehavender	83.729	126.389
Periodeafgrænsningsposter.....	13.824	10.258
Tilgodehavender	131.418	183.347
Likvide beholdninger	520.985	492.684
OMSÆTNINGSAKTIVER	696.436	727.249
AKTIVER	871.391	917.159

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	405.210	323.948
4 EGENKAPITAL	485.210	403.948
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.295	38.269
5 Selskabsskat	0	129.057
Anden gæld	269.568	245.967
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	118	118
Kortfristede gældsforpligtelser	386.181	513.211
GÆLDSFORPLIGTELSER	386.181	513.211
PASSIVER	871.391	917.159
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.327.346	1.101.364	
Andre omkostninger til social sikring	35.396	32.916	
Personaleomkostninger i alt	1.362.742	1.134.280	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	60.089	123.382	
Skat af årets resultat i alt.....	60.089	123.382	
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo.....		77.069	
Kostpris 31. december 2015		77.069	
Af-/nedskrivninger, primo.....		41.159-	
Årets af-/nedskrivninger.....		20.580-	
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		61.739-	
Materielle anlægsaktiver i alt.....		15.330	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	323.947	81.263	405.210
	403.947	81.263	485.210

NOTER

	2015	2014
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	129.057	102.341
Skat af årets resultat	60.089	123.382
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	129.057-	102.341-
Betalt ordinær acontoskat	48.000-	0
Betalt frivillig acontoskat	46.000-	0
Procentregulering, selskabsskat.....	46	5.675
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	33.865-	129.057
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Eventualposter mv.		
Ingen		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		