

# **R & U ApS**

**Klostervej 3  
5000 Odense C**

**CVR-nr. 34 69 94 88**

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. maj 2018

---

Rex Sander Jakobsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 1           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 2           |
| Ledelsesberetning                          | 3           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8           |
| Balance 31. december                       | 9           |
| Noter til årsrapporten                     | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for R & U ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Odense, den 28. maj 2018

### **Direktion**

Rex Sander Jakobsen  
direktør

Ulrik Schibler  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

R & U ApS  
Klostervej 3  
5000 Odense C

CVR-nr.: 34 69 94 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Odense

### Direktion

Rex Sander Jakobsen, direktør  
Ulrik Schibler, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er restaurationsdrift med næringsbrev og spiritusbevilling.

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

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 199.476, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 695.853.

### **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 & U ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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**

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.720.026</b>      | <b>1.577.288</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.453.358</u>     | <u>-1.420.582</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>266.668</b>        | <b>156.706</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-7.665</u>         | <u>-7.665</u>         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>259.003</b>        | <b>149.041</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 0                     | 79                    |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-1.467</u>         | <u>-981</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>257.536</b>        | <b>148.139</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-58.060</u>        | <u>-33.572</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>199.476</u></b> | <b><u>114.567</u></b> |
| Foreslået udbytte   |             | 105.800               | 0                     |
| Overført resultat   |             | <u>93.676</u>         | <u>114.567</u>        |
|   |             | <b><u>199.476</u></b> | <b><u>114.567</u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 3           | <u>0</u>              | <u>7.665</u>          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <b><u>0</u></b>       | <b><u>7.665</u></b>   |
| Deposita                                    |             | <u>203.272</u>        | <u>197.125</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b><u>203.272</u></b> | <b><u>197.125</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b><u>203.272</u></b> | <b><u>204.790</u></b> |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | <u>39.715</u>         | <u>41.253</u>         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b><u>39.715</u></b>  | <b><u>41.253</u></b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 0                     | 14.670                |
| Andre tilgodehavender                       |             | 57.265                | 144.776               |
| Selskabsskat                                |             | 0                     | 20.428                |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>4.919</u>          | <u>6.633</u>          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>62.184</u></b>  | <b><u>186.507</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>642.663</u></b> | <b><u>460.866</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>744.562</u></b> | <b><u>688.626</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u>947.834</u></b> | <b><u>893.416</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                       |             | 80.000                | 80.000                |
| Overført resultat                        |             | 510.053               | 416.377               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>105.800</u>        | <u>103.400</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <u><b>695.853</b></u> | <u><b>599.777</b></u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 11.973                | 34.076                |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 0                     | 118                   |
| Selskabsskat                             |             | 12.454                | 0                     |
| Anden gæld                               |             | <u>227.554</u>        | <u>259.445</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>251.981</b></u> | <u><b>293.639</b></u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u><b>251.981</b></u> | <u><b>293.639</b></u> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><b>947.834</b></u> | <u><b>893.416</b></u> |
| Eventualposter m.v.                      | 5           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 6           |                       |                       |

## Noter

|  | <u>2017</u><br>kr.      | <u>2016</u><br>kr.                            |
|--|-------------------------|---|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                         |   |
| Lønninger                                      | 1.413.874               | 1.378.008                                     |
| Andre omkostninger til social sikring          | 25.444                  | 36.741  |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>14.040</u>           | <u>5.833</u>                                  |
|  | <b><u>1.453.358</u></b> | <b><u>1.420.582</u></b>                       |
| <br>   |                         |   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u>                | <u>5</u>                                      |
| <br>   |                         |   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                         |   |
| Årets aktuelle skat                            | 58.080                  | 33.572  |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | <u>-20</u>              | <u>0</u>                                      |
|  | <b><u>58.060</u></b>    | <b><u>33.572</u></b>                          |
| <br>   |                         |   |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                         | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|  |                         | <u>77.069</u>                                 |
| Kostpris 1. januar 2017                        |                         | <u>77.069</u>                                 |
| Kostpris 31. december 2017                     |                         | <u>77.069</u>                                 |
| <br>   |                         |   |
| Opskrivninger 1. januar 2017                   |                         | <u>0</u>                                      |
| Opskrivninger 31. december 2017                |                         | <u>0</u>                                      |
| <br>   |                         |   |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017           |                         | 69.404  |
| Årets afskrivninger                            |                         | <u>7.665</u>                                  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017        |                         | <u>77.069</u>                                 |
| <br>   |                         |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b> |                         | <b><u>0</u></b>                               |

## Noter

### 4 Egenkapital

|  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|--|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017               | 80.000                  | 416.377              | 103.400                                       | 599.777        |
| Betalt ordinært udbytte                  | 0                       | 0                    | -103.400                                      | -103.400       |
| Årets resultat                           | 0                       | 93.676               | 105.800                                       | 199.476        |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2017</b> | <b>80.000</b>           | <b>510.053</b>       | <b>105.800</b>                                | <b>695.853</b> |

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.