

Rustik 2012 ApS
Vinhusgade 13 A
4700 Næstved
CVR-nr. 34730997

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.07.2017

Dirigent



Navn: Jacob Kamstrup Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rustik 2012 ApS
Vinhusgade 13 A
4700 Næstved

CVR-nr.: 34730997

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jacob Kamstrup Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Rustik 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

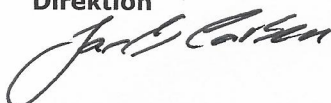
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 13.07.2017

Direktion



Jacob Kamstrup Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rustik 2012 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rustik 2012 ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 313 tkr. i regnskabsåret, der sluttede den 31.12.2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 231 tkr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

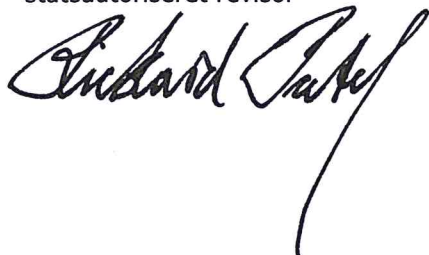
Næstved, den 13.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Rickard Halfdan Patel
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af reastaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på 313 tkr. i regnskabsåret, der sluttede den 31.12.2016, hvilket har medført, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 231 tkr. og at selskabet dermed har tabt hele selskabskapitalen. Forholdet medfører, at der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet over en kortere årrække vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening eller ved kapitalindsud fra selskabets ejere. Derudover er det ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at opretholde den nødvendige eksterne finansiering til sikring af selskabets fortsatte drift. Der henvises i øvrigt til note 1 for nærmere omtale af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		421.125	958.348
Personaleomkostninger	2	(655.465)	(798.088)
Af- og nedskrivninger		<u>(27.959)</u>	<u>(23.654)</u>
Driftsresultat		(262.299)	136.606
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(28.010)</u>	<u>(20.164)</u>
Resultat før skat		(290.309)	116.442
Skat af årets resultat	4	<u>(23.395)</u>	<u>(28.798)</u>
Årets resultat		<u>(313.704)</u>	<u>87.644</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(313.704)</u>	<u>87.644</u>
		<u>(313.704)</u>	<u>87.644</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.262	169.703
Indretning af lejede lokaler		96.275	102.793
Materielle anlægsaktiver	5	244.537	272.496
Deposita		81.000	81.000
Finansielle anlægsaktiver		81.000	81.000
Anlægsaktiver		325.537	353.496
Råvarer og hjælpematerialer		124.869	146.973
Varebeholdninger		124.869	146.973
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.018	42.845
Andre tilgodehavender		24.269	31.004
Periodeafgrænsningsposter		13.139	12.751
Tilgodehavender		82.426	86.600
Likvide beholdninger		2.000	35.335
Omsætningsaktiver		209.295	268.908
Aktiver		534.832	622.404

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(281.017)</u>	<u>2.687</u>
Egenkapital		<u>(231.017)</u>	<u>82.687</u>
Udskudt skat		<u>25.993</u>	<u>2.598</u>
Hensatte forpligtelser		<u>25.993</u>	<u>2.598</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	40.560
Bankgæld		107.683	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		51.083	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	5.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.868	118.722
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.750	0
Anden gæld		<u>353.472</u>	<u>372.837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>739.856</u>	<u>537.119</u>
Gældsforpligtelser		<u>739.856</u>	<u>537.119</u>
Passiver		<u>534.832</u>	<u>622.404</u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	2.687	82.687
Kapitalnedsættelse	(30.000)	30.000	0
Årets resultat	0	(313.704)	(313.704)
Egenkapital ultimo	50.000	(281.017)	(231.017)

Noter

1. Going concern

Selskabet har haft et tab på 313 tkr. i regnskabsåret, der sluttede den 31.12.2016, hvilket har medført, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 231 tkr. og at selskabet dermed har tabt hele selskabskapitalen. Forholdet medfører, at der er usikkerhed vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag med henblik på forbedring af selskabets drift, hvilket har medført at selskabets bogholderi for 1. kvrt 2017 udviser en mindre positiv drift. Ledelsen budgetterer med en samlet positiv drift for 2017. Det er ledelsens vurdering, at selskabet over en kortere årrække vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening eller ved kapitalindsud fra selskabets ejere. Derudover er det ledelsens forventning, at selskabet vil være i stand til at opretholde den nødvendige bankfinansiering til sikring af selskabets fortsatte drift selvom der på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten endnu ikke er opnået endeligt tilsagn fra selskabets bankforbindelse herom.

Med henblik på at understøtte selskabets fortsatte drift har selskabets direktør Jacob Kamstrup Larsen, Holdingselskabet Kamstrup af 2016 ApS samt LFS Holding, Næstved ApS afgivet tilbagetrædelseserklæringer i forhold til selskabets øvrige kreditorer gældende frem til 31.05.2018. De anførte parter havde pr. 31.12.2016 et samlet tilgodehavende hos selskabet på 277 tkr.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet på baggrund af de iværksatte tiltag og forventningerne til fremtiden vil være i stand til at fortsætte driften i regnskabsåret 2017, hvorfor ledelsen i overensstemmelse hermed aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	589.057	765.140
Andre omkostninger til social sikring	9.857	13.502
Andre personaleomkostninger	56.551	19.446
	655.465	798.088
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	28.010	20.164
	28.010	20.164

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	23.395	28.798
	23.395	28.798
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	
	kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	253.431	132.592
Kostpris ultimo	253.431	132.592
Af- og nedskrivninger primo	(83.728)	(29.799)
Årets afskrivninger	(21.441)	(6.518)
Af- og nedskrivninger ultimo	(105.169)	(36.317)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	148.262	96.275

6. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2016 et udskudt skatteaktiv på t.kr. 86. Skattebeløbet er ikke indregnet i årsrapporten pr. 31. december 2016, idet det anses for usikkert, om selskabet kan udnytte aktivitet inden for en koretere årrække.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Den årlige leje udgør t.kr. 230. Selskabet kan opsige huslejekontrakten med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.