

RS28 ApS

**Ryegade 28
Aarhus C**

CVR-nr. 36 69 51 61

**Årsrapport for 2018/19
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for RS28 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Aarhus, den 2. december 2019

Direktion

Rasmus Witt Seirup
direktør

Jan Ladefoged Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i RS28 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RS28 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 2. december 2019

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Jette Frederiksen
registreret revisor
MNE-nr. mne7080

Selskabsoplysninger

Selskabet

RS28 ApS
Ryesgade 28
Aarhus C

CVR-nr.: 36 69 51 61

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Rasmus Witt Seirup, direktør
Jan Ladefoged Jensen, direktør

Revisor

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
Store Torv 5
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kaffebar i det centrale Aarhus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 24.425, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 188.791.

Ledelsen vurderer at selskabet har tilstrækkelige midler til at fortsætte driften det kommende år. Der er givet tilsagn fra anpartshavere og ledelse om at disse vil afholde sig fra, at kræve deres tilgodehavende indfriet i det kommende regnskabsår.

Selskabets aktiviteter er i al væsentlig uændret i forhold til foregående år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RS28 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt andre omkostninger.

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 finansiel 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Lejerettigheder afskrives lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger udgør normalt et relativt beskedent beløb og vil normalt ikke svinge med mere end +/- tkr. 10. Værdien af varebeholdninger er som følge heraf skønnet. Der foretages årlig en vurdering af, om der er sket væsentlige ændringer / udsving i lagerbeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		763.681	762.037
Personaleomkostninger	1	<u>-688.417</u>	<u>-726.866</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		75.264	35.171
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-99.675</u>	<u>-90.508</u>
Resultat før finansielle poster		-24.411	-55.337
Finansielle omkostninger		<u>-14</u>	<u>-1.022</u>
Resultat før skat		-24.425	-56.359
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-24.425</u>	<u>-56.359</u>
Overført resultat		<u>-24.425</u>	<u>-56.359</u>
		<u>-24.425</u>	<u>-56.359</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Lejerettigheder		205.850	241.650
Immaterielle anlægsaktiver		205.850	241.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.903	110.885
Indretning af lejede lokaler		14.918	34.811
Materielle anlægsaktiver		81.821	145.696
Anlægsaktiver i alt		287.671	387.346
Færdigvarer og handelsvarer		30.000	30.000
Varebeholdninger		30.000	30.000
Andre tilgodehavender		34.571	0
Periodeafgrænsningsposter		22.650	13.890
Tilgodehavender		57.221	13.890
Likvide beholdninger		221.926	195.911
Omsætningsaktiver i alt		309.147	239.801
Aktiver i alt		596.818	627.147

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-288.791</u>	<u>-264.367</u>
Egenkapital	2	<u>-188.791</u>	<u>-164.367</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.049	72.318
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		600.000	600.000
Anden gæld		<u>130.560</u>	<u>119.196</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>785.609</u>	<u>791.514</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>785.609</u>	<u>791.514</u>
Passiver i alt		<u>596.818</u>	<u>627.147</u>
Oplysninger om fortsat drift	3		
Eventualposter mv.	4		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	671.825	713.331
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.592</u>	<u>13.535</u>
	<u>688.417</u>	<u>726.866</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2018	100.000	-264.366	-164.366
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-24.425</u>	<u>-24.425</u>
Egenkapital 30. juni 2019	<u>100.000</u>	<u>-288.791</u>	<u>-188.791</u>

3 Oplysninger om fortsat drift

Selskabets anpartshaver / ledelse har stillet betydelig likviditet til rådighed. Begge har givet tilsagn om ikke at kræve deres tilgodehavender tilbagebetalt i det kommende regnskabsår, medmindre der er tilstrækkelig likviditet hertil. Årsregnskabet aflægges således efter going concern.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har en lejeforpligtelse på tkr. 38.

Selskabet har et skatteaktiv på tkr. 61 som ikke er indregnet som aktiv i balancen, som følge af usikkerhed omkring udnyttelsen af aktivet indenfor en kortere årrække.

Den negative udskudte skat består hovedsagelig af fremførte underskud, som kan udnyttes fremadrettet, såfremt der opnås positive skattepligtige resultater.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Ladefoged Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-378749003802
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2019 kl.: 10:01:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

Rasmus Witt Seirup

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-127007231747
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2019 kl.: 18:31:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jette Frederiksen

Som Revisor
RID: 85849945
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2019 kl.: 20:37:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Ladefoged Jensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-378749003802
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2019 kl.: 08:55:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1acedda5muJM31245633

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.