

## **RS28 ApS**

Ryesgade 28

8000 Aarhus C

CVR-nr. 36695161

## **Årsrapport**

1. juli 2017 - 30. juni 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2018

---

Jan Ladefoged Jensen  
dirigent

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**RS28 ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for RS28 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. august 2018

## **Direktion**

Jan Ladefoged Jensen  
direktør

Rasmus Witt Seirup  
direktør

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i RS28 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RS28 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 opstilling 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.

Aarhus, den 20. august 2018

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen  
registreret revisor  
mne7080

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift anses som værende tilfredsstillende. Driften bidrager stadig positivt til likviditeten, hvilket er tilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat det kommende år.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer på sigt at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

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 aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for RS28 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel, 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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Lejerettigheder	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5 år

0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver omfatter for regnskabsåret alene lejerettigheder.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## 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 almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.



# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>762.037</b>	<b>725.841</b>
Personaleomkostninger	1	-726.866	-691.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.508	-88.675
<b>Driftsresultat</b>		<b>-55.337</b>	<b>-54.687</b>
Andre finansielle indtægter		0	12
Finansielle omkostninger		-1.022	-1.679
<b>Resultat før skat</b>		<b>-56.359</b>	<b>-56.354</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-56.359</b>	<b>-56.354</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-56.359	-56.354
		<b>-56.359</b>	<b>-56.354</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Balance

	Note	30.06.18 kr.	30.06.17 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		241.650	277.450
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>241.650</b>	<b>277.450</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.885	90.700
Indretning af lejede lokaler		34.811	54.704
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>145.696</b>	<b>145.404</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>387.346</b>	<b>422.854</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		30.000	30.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Periodeafgrænsningsposter		13.890	8.381
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.890</b>	<b>8.381</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>195.911</b>	<b>160.899</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>239.801</b>	<b>199.280</b>
<b>Aktiver</b>		<b>627.147</b>	<b>622.134</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Balance

	Note	30.06.18 kr.	30.06.17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	100.000	100.000
Overført resultat	3	-264.367	-208.008
<b>Egenkapital</b>		<b>-164.367</b>	<b>-108.008</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.319	52.338
Gæld til associerede virksomheder		300.000	300.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.195	77.804
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		300.000	300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>791.514</b>	<b>730.142</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>791.514</b>	<b>730.142</b>
<b>Passiver</b>		<b>627.147</b>	<b>622.134</b>
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

RS28 ApS

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	713.331	672.793
Andre omkostninger til social sikring	13.535	19.060
	<u>726.866</u>	<u>691.853</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-208.008	-151.654
Årets resultat	-56.359	-56.354
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-264.367</u>	<u>-208.008</u>

## 4. Eventualaktiver

Negativ udskudt skat er opgjort til tkr. 56 og er ikke 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.

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse på tkr. 37.

Herudover er der ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.