

REBEL Work Space ApS

Dampfærgevej 27, 5.
2100 København Ø.

CVR.nr.: 38 79 00 05

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 12/7 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. maj 2019



Finn Laustsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 12/7 2017 - 31/12 2018	9.
Balance pr. 31/12 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

REBEL Work Space ApS
Dampfærgevej 27, 5.
2100 København Ø.

CVR.nr.: 38 79 00 05

Telefon: 52 19 26 46
Internet: www.rebelworkspace.com
E-mail: finn@rebelworkspace.com

Regnskabsperiode: 12/7 2017 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 12/7 2017

Direktion

Finn Laustsen
Stine Kærn Simonsen
Mia Cecilia Petersson

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

REBEL Work Space 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12/7 2017 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. maj 2019

Direktion



Finn Laustsen



Stine Kærn Simonsen



Mia Cecilia Petersson

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive og udvikle co-working faciliteter med udgangspunkt i København og med mulighed for international ekspansion og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende på trods af underskud og skyldes at selskabet holder sig indenfor det budgetterede resultat.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 12/7 2017 - 31/12 2018

Note		<u>2017/2018</u> (18 mdr.)
	BRUTTOTAB	-571.826
1	Personaleomkostninger	<u>-829.390</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.401.216
	Andre finansielle indtægter	900
	Finansielle omkostninger	<u>-186.166</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.586.482
2	Skat af årets resultat	<u>340.316</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-1.246.166</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-1.246.166</u>
	I ALT	<u>-1.246.166</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (18 mdr.)
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>539.948</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>539.948</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>539.948</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	310.470
Andre tilgodehavender	367.434
Periodeafgrænsningsposter	<u>27.631</u>
Tilgodehavender i alt	<u>705.535</u>
Likvide beholdninger	<u>1.543.785</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.249.320</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.789.268</u>

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (18 mdr.)
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-1.246.166</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-1.196.166</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>2.446.819</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.446.819</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	430.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	947.408
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	54.089
Anden gæld	<u>107.118</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.538.615</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.985.434</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.789.268</u>
6 Eventualforpligtelser	
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
8 Going concern	

NOTER

2017/2018

(18 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>
Gager og lønninger	812.893
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.497</u>
	<u>829.390</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-340.316</u>
	<u>-340.316</u>

Note 3 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>
---	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-1.246.166</u>
	<u>-1.246.166</u>

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	1.450.000
Vækstfonden lån	<u>1.426.819</u>
Gæld i alt	2.876.819
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-430.000</u>
Langfristet gæld	<u>2.446.819</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>996.819</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på 48 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 11.252 kr., i alt 540.991 kr.

Derudover har selskabet indgået en lejeaftale som er uopsigeligt for begge parter frem til 31. maj 2023, herefter kan lejeaftalen opsiges med 6 måneders skriftligt varsel med udgangen til en måned, svarende til 1.042.177 kr.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Vækstfondens ydet lån på 1.500.000 kr., har alle kapitalejere stillet sikkerhed svarende til deres ejerandel som samlet udgør 750.000 kr. overfor Vækstfonden.

Møbleringen af REBEL Work Space ApS er leveret som del af en møbellejeaftale med Holmris B8 A/S, hvorfor ejendomsretten ikke er overgået til REBEL Work Space ApS.

Note 8 - Going concern

Der er ikke usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften som følge af selskabets likviditetsberedskab, selvom egenkapitalen er tabt.

Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation, ligesom ledelsen er forpligtet til at afholde en generalforsamling inden for 6 måneder, hvor den skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og fornødent stille forslag om, hvilke foranstaltninger der bør gennemføres for at retablere selskabskapitalen.

Ledelsen skal endvidere tilrettelægge selskabets aktivitetsniveau under hensynstagen til dens økonomiske situation, således at selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejere.