

resOS ApS

**Egernvej 1
2000 Frederiksberg**

CVR-nr. 39 37 71 87

**Årsrapport
1. januar til 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2024

Morten Lie Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

resOS ApS
Egernvej 1
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 39 37 71 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Frederiksberg

Bestyrelse

Morten Lie Jørgensen, formand
Christian Bo Gravgaard Winther Møller
Lasse Schou Holbøll
René Møller Fonseca
Emil Falk Knudsen

Direktion

Emil Falk Knudsen, adm. direktør
Morten Lie Jørgensen, direktør
Christian Bo Gravgaard Winther Møller, direktør

Revisor

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for resOS 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. juni 2024

Direktion

Emil Falk Knudsen
adm. direktør

Morten Lie Jørgensen
direktør

Christian Bo Gravgaard Winther
Møller
direktør

Bestyrelse

Morten Lie Jørgensen
formand

Christian Bo Gravgaard Winther
Møller

Lasse Schou Holbøll

René Møller Fonseca

Emil Falk Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i resOS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for resOS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. juni 2024

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 18 43 70 82

Thomas Lehmann Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34128

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udvikle hjemmeside, software, apps og evt. andre relevante eller supplerende produkter i forbindelse med restaurantdrift, samt at finde og reservere bord på restauranter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for resOS ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.326.040 | 1.683.127 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.218.077</u> | <u>-2.142.592</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 107.963 | -459.465 |
| Finansielle indtægter | | 13.802 | 42.445 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-505.125</u> | <u>-351.940</u> |
| Resultat før skat | | -383.360 | -768.960 |
| Skat af årets resultat | | <u>-311.661</u> | <u>169.171</u> |
| Årets resultat | | <u>-695.021</u> | <u>-599.789</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-695.021</u> | <u>-599.789</u> |
| | | <u>-695.021</u> | <u>-599.789</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 106.553 | 529.996 |
| Andre tilgodehavender | | 47.882 | 36.324 |
| Udskudt skatteaktiv | | 497.977 | 809.638 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>17.480</u> | <u>4.643</u> |
| Tilgodehavender | | <u>669.892</u> | <u>1.380.601</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.301.021</u> | <u>717.460</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.970.913</u> | <u>2.098.061</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.970.913</u></u> | <u><u>2.098.061</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 66.982 | 66.982 |
| Overført resultat | | -2.898.436 | -2.203.415 |
| Egenkapital | | -2.831.454 | -2.136.433 |
| Andre kreditinstitutter | | 1.352.351 | 1.924.035 |
| Anden gæld | | 1.173.514 | 133.611 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 2.525.865 | 2.057.646 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 740.000 | 1.229.401 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 283.722 | 203.360 |
| Anden gæld | | 231.439 | 153.756 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.021.341 | 590.331 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.276.502 | 2.176.848 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.802.367 | 4.234.494 |
| Passiver i alt | | 1.970.913 | 2.098.061 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.162.587 | 2.104.938 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>55.490</u> | <u>37.654</u> |
| | <u>3.218.077</u> | <u>2.142.592</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>6</u> | <u>5</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| | <u>1. januar 2023</u> | <u>31. december</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2023</u> | <u>2023</u> | <u>2023</u> |
| Andre kreditinstitutter | 1.924.035 | 2.092.351 | 740.000 | 0 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | 267.399 | 0 | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>1.095.613</u> | <u>1.173.514</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.287.047</u> | <u>3.265.865</u> | <u>740.000</u> | <u>0</u> |

3 Eventualforpligtelser

Virksomhedens eventualforpligtelser i forbindelse med exit-betaling til kreditgiver udgør maks kr. 360.000.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet sikkerhed med en nominel værdi på kr. 1.800.000 i aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 106.553 for gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Bo Gravgaard Winther Møller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7f713d9f-eafd-49e4-b404-ec13e9d53bfd

IP: 212.205.xxx.xxx

2024-06-24 12:01:13 UTC



Christian Bo Gravgaard Winther Møller

Direktør

Serienummer: 7f713d9f-eafd-49e4-b404-ec13e9d53bfd

IP: 212.205.xxx.xxx

2024-06-24 12:01:13 UTC



Lasse Schou Holbøll

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4e3690eb-15b0-4562-a21d-0730fb1cf8c1

IP: 85.203.xxx.xxx

2024-06-24 12:06:38 UTC



René Møller Fonseca

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 77d33bea-47d7-4931-b76c-9a87ff9e9697

IP: 167.98.xxx.xxx

2024-06-25 05:19:59 UTC



Emil Falk Knudsen

Adm. direktør

Serienummer: 4db232b8-ea49-4153-a333-99b03815bd15

IP: 185.125.xxx.xxx

2024-06-25 09:42:08 UTC



Emil Falk Knudsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4db232b8-ea49-4153-a333-99b03815bd15

IP: 185.125.xxx.xxx

2024-06-25 09:42:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: OF68E-4VOUE-XAL5E-3XGH6-VGA5W-QGGZD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Lie Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 1386903a-37da-46c8-a059-c7b112e4d433

IP: 185.96.xxx.xxx

2024-06-26 07:43:04 UTC



Morten Lie Jørgensen

Direktør

Serienummer: 1386903a-37da-46c8-a059-c7b112e4d433

IP: 185.96.xxx.xxx

2024-06-26 07:43:04 UTC



Thomas Lehmann Jensen

Lægård Revision Statsautoriseret revisionsfirma CVR: 18437082

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: e3c45d7e-fd60-48f9-a62f-db0a851ce3d5

IP: 91.133.xxx.xxx

2024-06-26 07:44:02 UTC



Morten Lie Jørgensen

Dirigent

Serienummer: 1386903a-37da-46c8-a059-c7b112e4d433

IP: 185.96.xxx.xxx

2024-06-26 07:46:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: OF68E-4VOUE-XAL5E-3XGH6-VGA5W-QGGZD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**