

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2021

RESOS APS

**Strandlodsvej 44 3.
2300 København S**

**CVR-nr. 39 37 71 87
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
21. april 2022

Morten Lie Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

resOS ApS
Strandlodsvej 44 3.
2300 København S

Bestyrelse:

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

Direktion:

Morten Lie Jørgensen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for resOS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 21. april 2022.

Direktionen:

Morten Lie Jørgensen

Bestyrelsen:

Morten Lie Jørgensen
Formand

Christian Bo Gravgaard Winther Møller

René Møller Fonseca

Emil Falk Knudsen

Lasse Schou Holbøll

Til kapitalejerne i resOS ApS.

Konklusion:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for resOS ApS for regnskabsåret 2021. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

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. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Sammenligningstal er ikke omfattet af den udvidede gennemgang. Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår tilvalgt revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

København, den 21. april 2022.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

Væsentligste aktiviteter:

resOS ApS' 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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat er tilfredsstillende og ledelsen anser selskabet som værende i en positiv udvikling. Selskabets primære produkt, resOS, har oplevet stor efterspørgsel og man har således fået en meget væsentlig andel nye betalende kunder på produktet

Selvom branchen har været hårdt ramt af Covid-19 også i 2021, har selskabet reageret rettidigt, både økonomisk og strategisk, hvorved den negative effekt er formindsket og de positive udsigter for selskabet forbliver uændret.

Kapitaltab

Mere end halvdelen af selskabets anpartskapital er tabt, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at reetablere anpartskapitalen via den fremtidige positive indtjening.

Årsregnskabet for resOS ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

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.

AKTIVER:**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	(ej revideret)		
	2021	2020	
1	BRUTTOFORTJENESTE	184.323	-322.072
2	Personaleomkostninger	-1.583.065	-1.238.290
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-1.398.742	-1.560.361
	Finansielle omkostninger	-194.272	-101.558
	RESULTAT FØR SKAT	-1.593.014	-1.661.920
	Skat af årets resultat	348.867	418.029
	ÅRETS RESULTAT	-1.244.147	-1.243.891
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført overskud	-1.244.147	-1.243.891
	DISPONERET I ALT	-1.244.147	-1.243.891

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

10

<u>Note</u>		(ej revideret)	31/12 2021	31/12 2020
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.894	17.185
3	Udskudt skat		640.467	291.600
	Selskabsskat		0	174.729
	Andre tilgodehavender		63.583	4.908
	Periodeafgrænsningsposter		437	806
			822.381	489.228
	TILGODEHAVENDER		822.381	489.228
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		1.084.965	1.632.622
			1.084.965	1.632.622
	OMSÆTNINGSAKTIVER		1.907.346	2.121.849
			1.907.346	2.121.849
	AKTIVER I ALT		1.907.346	2.121.849

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER**11**

<u>Note</u>	(ej revideret)	
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Virksomhedskapital	66.982	66.982
Overført overskud	-1.603.626	-359.479
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-1.536.644	-292.497
Kreditinstitutter	1.824.297	1.022.450
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	254.898	0
Anden gæld	999.836	951.658
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	3.079.031	1.974.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.606	13.911
Anden gæld	278.353	345.787
Periodeafgrænsningsposter	0	80.540
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	364.959	440.237
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.443.990	2.414.346
PASSIVER I ALT	1.907.346	2.121.849

Note:

- 1 Særlige poster
- 5 Fortsat drift
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster af væsentlig- og engangskarakter, som vurderes særlige grundet deres størrelse eller art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>
Modtaget tilskud og offentlige barselsrefusion	
Indregnet under andre driftsindtægter, Bruttofortjeneste	<u>372.377</u>
I ALT	<u>372.377</u>

<u>2 Personalemkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gager og lønninger	1.548.361	1.205.196
Andre omkostninger til social sikring	28.772	24.203
Personalemkostninger i øvrigt	<u>5.933</u>	<u>8.891</u>
I ALT	<u>1.583.065</u>	<u>1.238.290</u>
<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>4</u>	<u>3</u>

3 Udskudt skat

Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af det udskudte skatteaktiv, da coronakrisens restriktioner kan påvirke horisonten for hvornår skatteaktivet kan anvendes. Det forventes fortsat, at det udskudte skatteaktiv kan anvendes inden for en tidshorisont på 5 år, hvorfor det findes forsvarlig at indregne det udskudte skatteaktiv.

<u>4 Langfristet gæld</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	<u>0</u>	<u>717.921</u>

5 Fortsat drift

Selskabets egenkapital er i regnskabsåret fortsat tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig, positiv indtjening og at det forventes at selskabets forpligtelser kan betales i takt med at de forfalder uden behov for ydeligere kapitaltilførsel.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet sikkerhed med en nominel værdi på kr. 1.800.000 i aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.266.900 for gæld til kreditinstitutter.

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

Virksomhedens eventualforpligtelser i forbindelse med huslejeforpligtelse udgør kr. 5.000.

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.”

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.133.xxx.xxx

2022-04-29 12:11:44 UTC

NEM ID 

Morten Lie Jørgensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: resOS ApS

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

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-04-29 13:01:17 UTC

Mit  

Morten Lie Jørgensen

Direktionsmedlem

På vegne af: resOS ApS

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

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-04-29 13:01:17 UTC

Mit  

Morten Lie Jørgensen

Direktør og dirigent

På vegne af: resOS ApS

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

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-04-29 13:01:17 UTC

Mit  

Lasse Schou Holbøll

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: resOS ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-166453732307

IP: 185.107.xxx.xxx

2022-04-29 14:28:58 UTC

NEM ID 

René Møller Fonseca

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: resOS ApS

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

IP: 89.150.xxx.xxx

2022-04-29 19:56:15 UTC

Mit  

Christian Bo Gravgaard Winther Møller

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: resOS ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-864518947945

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-04-30 04:57:05 UTC

NEM ID 

Emil Falk Knudsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: resOS ApS

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

IP: 176.21.xxx.xxx

2022-05-02 07:23:23 UTC

Mit  

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/validate>