

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Søren Seier Rasmussen Holding ApS

**Himmelev Sognevej 95 C
4000 Roskilde**

CVR-nr. 26 28 54 10

Årsrapport for 2019/2020

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. februar 2021

Søren Seier Rasmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance pr. 30. september 2020 - Aktiver	15
Balance pr. 30. september 2020 - Passiver	16
Pengestrømsopgørelse for koncernen	17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 23

Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Seier Rasmussen Holding ApS
Himmelev Sognevej 95 C
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion Søren Seier Rasmussen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019/2020 for Søren Seier Rasmussen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Koncern- og årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Himmelev, den 28. februar 2021

Direktion:

Søren Seier Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Søren Seier Rasmussen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Søren Seier Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 over-ensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 28. februar 2021

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

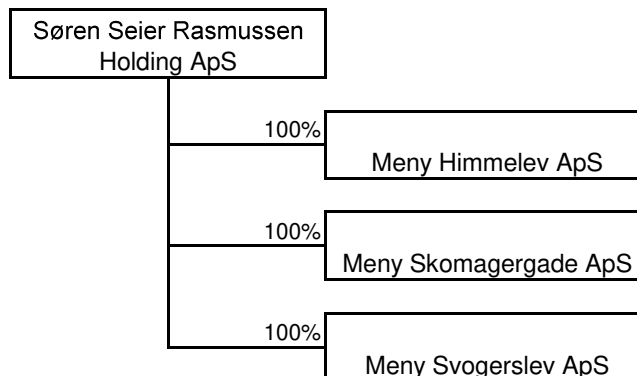
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal for koncernen (t.dkk)

	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste.....	33.426	30.440
Resultat af ordinær drift.....	7.767	4.260
Årets resultat	5.686	2.640
Balancesum.....	36.348	32.727
Nettoinvesteringer i materielle anlægsaktiver.....	153	0
Egenkapital.....	17.200	11.623
Nøgletal (%):		
Egenkapitalens forrentning.....	33,0	23,0
Soliditetsgrad.....	47,0	36,0

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og nøgletal".

Hoved- og nøgletal for årene 2015/16, 2016/17 og 2017/18 er ikke anført, idet koncernen ikke var omfattet af reglerne om pligt til at aflægge koncernregnskab for disse år.

Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)
Soliditetsgrad (%)

Beregningsformel

Årets resultat * 100 / egenkapital
Egenkapital * 100 / samlede aktiver

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

Ledelsesberetning (fortsat)

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i regnskabsåret 2019/2020

Årets resultat udgør et overskud på dkk 5.685.985 som er tilfredsstillende og efter ledelsens forventninger.

Årets resultat er positivt påvirket af en stigende omsætning i 2 af butikkerne grundet Covid-19.

Udviklingen i udbruddet af COVID-19 har påvirket koncernens aktivitet i positiv retning. De politiske tiltag i Danmark i starten af foråret 2020, har medvirket til en betydelig stigning i koncernens aktivitet.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at aktivitet og resultat efter skat for det kommende regnskabsår vil ligge på et lidt lavere niveau.

Det er ledelsens forventning, at Covid-19 ikke vil have en væsentlig påvirkning af koncernens aktivitet. Det vurderes at koncernens omsætning, ordinært resultat og resultat efter skat for 2020/21 vil ligge på et niveau, der er lidt lavere end dette regnskabsår. Det afhænger dog i stor grad af, hvordan Covid-19 udvikler sig fremadrettet, herunder hvordan de politiske tiltag bliver.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i koncernen.

Påvirkning af det eksterne miljø mm.

Koncernens mål er som minimum at overholde gældende lovgivning og relevante myndighedskrav.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten ud over, hvad der allerede er nævnt i ledelsesberetningen, herunder særligt udviklingen i udbruddet af COVID19 .

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Søren Seier Rasmussen Holding ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellemstor) og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Der er indarbejdet sammenligningstal for koncernregnskabet, dog ikke for pengestrømsopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til månedskurs (ult. kurs foregående måned). Valuta- differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post transaktionen vedrører.

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

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Søren Seier Rasmussen Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Søren Seier Rasmussen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Opgørelse af goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, reklame og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger af bank, mellemværender med tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte og inddirekte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Normalt vurderes restværdien at udgøre 0%.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Bygninger.....	50 år
Indretning lejede lokaler.....	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 10 år

Aktiver med anskaffessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Deposita

Deposita som er indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter noterede anparter og tilgodehavender der forfalder mere end et år, der måles til dagsværdi på balancedagen. Reguleringer af dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder er indregnet til andelene i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af dattervirksomhedernes resultat. Ændringer i dattervirksomhedernes egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

forbindelse med salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Modervirksomheden er sambeskattet med sin danske dattervirksomhed. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er udarbejdet for koncernen. Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden alene, idet den indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode med udgangspunkt i resultatet før renter.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året, opdelt på drift-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, reservationer samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Note	Koncernen		Moderselskabet	
	2019/2020	2018/2019	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	33.425.509	30.440.443	-14.880	-15.305
1 Personaleomkostninger.....	25.522.866	26.076.854	0	0
2 Afskrivninger.....	111.373	103.775	0	0
Andre driftsomkostninger.....	24.693	0	0	0
Resultat før finansielle poster	7.766.577	4.259.814	-14.880	-15.305
Resultat af dattervirksomheder.....	0	0	5.720.567	2.656.715
3 Finansielle indtægter.....	3.385	6.001	22.964	8.851
Finansielle omkostninger.....	460.771	790.166	42.557	12.237
Resultat før skat	7.309.191	3.475.649	5.686.094	2.638.024
4 Skat af årets resultat.....	1.623.206	836.063	109	-1.562
Årets resultat	5.685.985	2.639.586	5.685.985	2.639.586
Resultatdisponering:				
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	54.000		54.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	56.500	55.300	56.500	55.300
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	0	0	5.720.567	2.656.715
Overført resultat.....	5.629.485	2.530.286	-91.082	-126.429
Disponeret i alt	5.685.985	2.639.586	5.685.985	2.639.586

Balance pr. 30. september 2020**Aktiver**

Note	Koncernen		Moderselskabet	
	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
Grunde og bygninger.....	200.000	200.000	200.000	200.000
Indretning af lejede lokaler.....	300.993	276.270	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	91.852	75.001	0	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	592.845	551.271	200.000	200.000
6 Deposita.....	5.394.213	5.370.818	0	0
6 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.080.851	1.080.851	0	0
7 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	0	0	14.688.186	8.967.619
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	6.475.064	6.451.669	14.688.186	8.967.619
Anlægsaktiver i alt	7.067.909	7.002.940	14.888.186	9.167.619
Fremstillede varer og handelsvarer.....	9.790.141	9.156.406	0	0
Varebeholdninger i alt	9.790.141	9.156.406	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	2.918.820	2.995.059	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.	0	0	2.837.851	2.686.636
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	0	0	1.581.118	0
Tilgodehavende selskabsskat.....	0	909.568	0	858.065
Andre tilgodehavender.....	2.085.345	1.750.656	15.878	15.878
8 Periodeafgrænsningsposter.....	433.517	323.632	0	0
Tilgodehavender i alt	5.437.682	5.978.915	4.434.847	3.560.579
Likvide beholdninger.....	14.052.591	10.589.026	256.943	274.430
Omsætningsaktiver i alt	29.280.414	25.724.347	4.691.790	3.835.009
Aktiver i alt.....	36.348.323	32.727.287	19.579.976	13.002.628

Balance pr. 30. september 2020

Passiver

Note	Koncernen		Moderselskabet	
	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
9 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000	125.000	125.000
Op skrivning efter indre værdis metode.....	0	0	14.430.686	8.710.119
Overført resultat.....	17.018.139	11.442.654	2.587.453	2.732.535
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	56.500	55.300	56.500	55.300
Egenkapital i alt	17.199.639	11.622.954	17.199.639	11.622.954
Hensættelser til udskudt skat.....	105.790	63.811	0	0
Hensatte forpligtelser i alt.....	105.790	63.811	0	0
Bankgæld.....	0	2.000.000	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.941.129	11.541.942	6.250	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	0	51.612	0
Gæld til selskabsdeltager.....	39.419	105.281	39.420	191.572
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	909.459	0	0
Selskabsskat.....	2.283.051	1.181.852	2.283.051	1.188.102
Anden gæld.....	7.779.295	5.301.988	4	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.042.894	21.040.522	2.380.337	1.379.674
Gældsforpligtelser i alt	19.042.894	21.040.522	2.380.337	1.379.674
Passiver i alt.....	36.348.323	32.727.287	19.579.976	13.002.628
10 Nærtstående parter				
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser				
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Pengestrømsopgørelse for koncernen

	2019/2020
Pengestrømme fra drift:	
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster.....	7.766.577
Af- og nedskrivninger.....	111.373
Andre driftsomkostninger.....	24.693
Finansielle indtægter.....	3.385
Reguleringer af andre finansielle indtægter.....	-45.361
Finansielle omkostninger.....	-460.771
Ændring i driftskapital:	
Ændring varelager.....	-633.735
Forskydning i tilgodehavender.....	-368.335
Ændring i leverandørgæld m.v.....	-189.368
Betalt selskabsskat.....	-513.251
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	5.695.207
Pengestrømme fra investeringer:	
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-152.947
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.....	-23.395
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-176.342
Pengestrømme fra finansiering:	
Betalt udbytte.....	-55.300
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	-2.055.300
Årets pengestrøm.....	3.463.565
Likvide beholdninger i alt, primo.....	10.589.026
Likvide beholdninger i alt, ultimo.....	14.052.591
Likvider specificeres således:	
Likvide beholdninger, ultimo.....	14.052.591
Likvide beholdninger i alt, ultimo.....	14.052.591

Egenkapitalopgørelse

Koncernen	Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2018/2019					
Egenkapital primo.....	125.000	0	8.858.368	0	8.983.368
Betalt udbytte.....				0	0
Årets resultat.....			2.639.586		2.639.586
Udbytte.....			-55.300	55.300	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	11.442.654	55.300	11.622.954
2019/2020					
Egenkapital primo.....	125.000	0	11.442.654	55.300	11.622.954
Betalt udbytte.....				-55.300	-55.300
Betalt ekstraordinært udbytte.....			-54.000		-54.000
Årets resultat.....			5.685.985		5.685.985
Udbytte.....			-56.500	56.500	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	17.018.139	56.500	17.199.639
Moderselskabet					
	Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2018/2019					
Egenkapital primo.....	125.000	6.053.404	2.804.964	0	8.983.368
Betalt udbytte.....				0	0
Årets resultat.....		2.656.715	-17.129		2.639.586
Udbytte.....			-55.300	55.300	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	8.710.119	2.732.535	55.300	11.622.954
2019/2020					
Egenkapital primo.....	125.000	8.710.119	2.732.535	55.300	11.622.954
Betalt udbytte.....				-55.300	-55.300
Betalt ekstraordinært udbytte.....			-54.000		-54.000
Årets resultat.....		5.720.567	-34.582		5.685.985
Udbytte.....			-56.500	56.500	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	14.430.686	2.587.453	56.500	17.199.639

Noter

	Koncernen		Moderselskabet	
	2019/2020	2018/2019	2019/2020	2018/2019
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager.....	22.649.017	22.952.380	0	0
Pensionsbidrag.....	2.644.405	2.858.002	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	229.444	266.472	0	0
Personaleomkostninger i alt.....	25.522.866	26.076.854	0	0
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	68	70	0	0
I henhold til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 er der ikke oplyst om eventuel ledelsesvederlag for modervirksomhedens direktør.				
2 Af- og nedskrivninger				
Indretning af lejede lokaler.....	68.820	29.622	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	42.553	74.153	0	0
Af- og nedskrivninger i alt.....	111.373	103.775	0	0
3 Finansielle indtægter				
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	0	0	22.964	8.851
4 Skat af årets resultat				
Aktuel skat.....	1.581.227	845.988	109	-1.562
Forskydning i udskudt skat.....	41.979	-9.925	0	0
Skat af årets resultat.....	1.623.206	836.063	109	-1.562
Betalt selskabsskat i regnskabsåret.....	513.251	389.319	513.251	389.319

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Koncernen		Morderselskabet	
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo.....	1.372.795	1.427.301	0	0
Årets tilgang.....	93.543	59.404	0	0
Kostpris pr. 30.09.2020.....	1.466.338	1.486.705	0	0
Afskrivninger primo.....	1.096.525	1.352.300	0	0
Årets afskrivning.....	68.820	42.553	0	0
Afskrivninger pr. 30.09.2020.....	1.165.345	1.394.853	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2020.....	300.993	91.852	0	0

6 Deposita

	Koncernen		Morderselskabet	
	Deposita	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris primo.....	5.370.818	1.080.851	0	0
Årets tilgang.....	23.395	0	0	0
Kostpris pr. 30.09.2020.....	5.394.213	1.080.851	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2020.....	5.394.213	1.080.851	0	0

Noter

	Koncernen		Morderselskabet	
	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo.....	0	0	257.500	207.500
Periodens til- /afgang.....	0	0	0	50.000
Saldo pr. 30.09.2020.....	0	0	257.500	257.500
Værdireguleringer:				
Saldo primo.....	0	0	8.710.119	6.053.404
Andel af kapitalandelenes resultat.....	0	0	5.720.567	2.656.715
Udbetalt udbytte.....	0	0	0	0
Værdireguleringer af årets afgang.....	0	0	0	0
Saldo pr. 30.09.2020.....	0	0	14.430.686	8.710.119
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2020.....	0	0	14.688.186	8.967.619
Specifikation af kapitalandele:				
Selskab, hjemsted		Ejerandel	Årets resultat	Indre værdi
Meny Himmelev ApS, Roskilde.....		100%	4.374.847	13.043.531
Meny Skomagergade ApS, Roskilde.....		100%	151.943	546.741
Meny Svogerslev ApS, Roskilde.....		100%	1.193.777	1.097.913

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte kontingenter og forsikringer og øvrige omkostninger.

9 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 125 anparter a nominelt dkk 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

10 Nærtstående parter

Søren Seier Rasmussen Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

- * Søren Seier Rasmussen, Solrød Strand, som er ultimativ kapitalejer
- * Meny Himmelev ApS, Roskilde, som er dattervirksomhed
- * Meny Skomagergade ApS, Roskilde som er dattervirksomhed
- * Meny Svogerslev ApS, Roskilde som er dattervirksomhed

Transaktioner med nærtstående er foregået på markedsmæssige vilkår.

	Koncernen		Moderselskabet	
	30.09.2020 (t. dkk)	30.09.2019 (t. dkk)	30.09.2020 (t. dkk)	30.09.2019 (t. dkk)
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelse				
Husleje- og leasingforpligtelser.....	58.621	61.805	0	0

Selskabets kontrakter for leje og leasing har en uopsigeligthed frem til senest 1. november 2028 med et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Modervirksomheden er sambeskattet med sin danske dattervirksomhed. De danske koncernselskaber hæfter solidarisk for betaling af den danske sambeskatnings samlede selskabsskat, som på balancedagen udgør en skyldig selskabsskat på t.dkk 2.288 og for eventuelle kildeskatter, der udgør dkk 0.

	Koncernen		Moderselskabet	
	30.09.2020 (t. dkk)	30.09.2019 (t. dkk)	30.09.2020 (t. dkk)	30.09.2019 (t. dkk)
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der er givet transport i følgende aktiver overfor tredjemand:				
Deposita.....	5.394	5.371		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	756	756		

Koncernen

Værdipapirer til en bogført værdi på t.dkk 756 ligger til sikkerhed overfor hovedleverandør t.kr. 5.496.

Til sikkerhed for tredjemand er der afgivet transport i deposita samt forudbetalt husleje og leasing til en bogført værdi på t. dkk 5.394.

Moderselskabet

Moderselskabet har kautioneret for datterselskabers leje- og leasingforpligtelser, der på balancedagen udgør t.dkk 58.621.

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.

Søren Seier Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-370820411334
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2021 kl.: 12:06:22
Underskrevet med NemID

Søren Seier Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-370820411334
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2021 kl.: 12:06:22
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
RID: 60774095
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2021 kl.: 13:21:24
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ecf84802jix241886497

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.