

ROOMSERVICE DAGTILBUD ApS

Falkoner Alle 67, 3 tv
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/06/2017

Gry Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROOMSERVICE DAGTILBUD ApS
Falkoner Alle 67, 3 tv
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 31071550
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Direktionen er fortsat af den opfattelse, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Frederiksberg, den 01/06/2017

Direktion

Kim Sonny Rasmussen
Direktør

Gry Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af Roomservice Dagtilbud ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roomservice Dagtilbud ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 01/06/2017

Claus Nielsen
Reg. revisor HD (R)
Revision Ryttergaarden P/S
CVR: 36908114

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med dagtilbud og socialt arbejde med unge mennesker.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 16.11.2007

Årets resultat udgør kr. 627.418

Egenkapitalen pr. 31.12.2016 sammensætter sig således:

Anpartskapital	125.000
Overført resultat	882.439
Andre reserver	800.000
	1.807.439

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2016 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 finansiell post.

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 eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger og andre eksterne omkostninger.

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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris, idet selskabets investeringsejendomme, dette såvel grunde som bygninger, op/nedskrives til kontantværdien vurderet som investeringsejendomme. Regulering af værdien føres over resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på selskabets erhvervsejendomme.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		7.707.635	8.123.122
Eksterne omkostninger		-2.805.446	-3.094.724
Ejendomsomkostninger		-1.926.727	-3.019.054
Administrationsomkostninger		-375.165	-354.256
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		125.000	200.000
Bruttoresultat		2.725.297	1.855.088
Personaleomkostninger	1	-1.809.982	-1.508.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.000	-140.000
Resultat af ordinær primær drift		775.315	206.988
Andre finansielle indtægter		37.293	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13	-1.648
Ordinært resultat før skat		812.595	205.340
Skat af årets resultat	2	-185.177	-39.461
Årets resultat		627.418	165.879
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	
Overført resultat		-172.582	
I alt		627.418	

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.275.000	1.150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.500	315.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.487.500	1.465.000
Anlægsaktiver i alt		1.487.500	1.465.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		255.000	227.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.785.985	1.603.686
Andre tilgodehavender		527.609	539.813
Tilgodehavender i alt		2.568.594	2.370.999
Likvide beholdninger		60.308	601.940
Omsætningsaktiver i alt		2.628.902	2.972.939
Aktiver i alt		4.116.402	4.437.939

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		882.439	1.055.021
Forslag til udbytte		800.000	0
Egenkapital i alt		1.807.439	1.180.021
Hensættelse til udskudt skat		129.809	86.950
Hensatte forpligtelser i alt		129.809	86.950
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.450.100	1.618.823
Skyldig selskabsskat		142.318	8.611
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		181.917	845.104
Periodeafgrænsningsposter		404.819	698.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.179.154	3.170.968
Gældsforpligtelser i alt		2.179.154	3.170.968
Passiver i alt		4.116.402	4.437.939

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.055.021	0	1.180.021
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-172.582	800.000	627.418
Egenkapital, ultimo	125.000	882.439	800.000	1.807.439

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1.000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.582.348	1.302.641
Pensionsbidrag	195.800	229.723
Andre omkostninger til social sikring	31.834	-24.264
	<u>1.809.982</u>	<u>1.508.100</u>

Selskabet har i regnskabsåret fuldtidsbeskæftiget 4 medarbejdere.

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	142.318	8.611
Ændring af udskudt skat	42.859	30.850
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>185.177</u>	<u>39.461</u>

Der er aconto betalt kr. 0 i selskabsskat i året.

Den udskudte skat andrager kr. 129.809 (2016) og kr. 86.950 (2015).

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg mv.	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	700.000	700.000	1.400.000
Tilgang	0	37.500	37.500
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	700.000	737.500	1.437.500
Op- og nedskrivninger primo	450.000	0	450.000
Årets op- og nedskrivninger	125.000	0	125.000
Afgang i året	0	0	0
Samlede op- og nedskrivninger ultimo	575.000	0	575.000
Af- og nedskrivning primo	0	385.000	385.000
Årets afskrivning	0	140.000	140.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	525.000	525.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.275.000	212.500	1.487.500

Ejendomsværdien udgør kr. 730.000.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ejendom er ubehæftet

Selskabet har indgået normale lejekontrakter.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kim & Gry Holding ApS, Milanovej 15, 2300 København S

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktører.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.