

# **ROOMSERVICE DAGTILBUD ApS**

Falkoner Alle 67 3 tv  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

**01/09/2020**

---

**Gry Pedersen**  
**Dirigent**

---

**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: 01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor** Revision Ryttergaarden P/S  
Rytterkær 2  
4000 Roskilde  
DK Danmark

CVR-nr: 36908114  
P-enhed: 1020441689

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for ROOMSERVICE DAGTILBUD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 01/09/2020

## Direktion

Gry Pedersen

Kim Sonny Rasmussen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Roomservice Dagtilbud ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roomservice Dagtilbud ApS for året 2019 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, 01/09/2020

Claus Nielsen , mne1770  
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. - 560.397

Egenkapitalen pr. 31.12.2019 sammensætter sig således:

Anpartskapital	125.000
Overført resultat	-315.344
Andre reserver	0
	- 190.344

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2019 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2019.

## Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden, idet der er iværksat en række omkostningsbesparende tiltag, hvorved selskabets resultat forventes at blive forbedret.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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, færdigvarer og ydelser 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.

### **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.

### **Likvider**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



**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 indværende 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>718.657</b>	<b>1.299.747</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.293.371	-1.759.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-45.000	-45.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-619.714</b>	<b>-505.153</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-77.135	-72.730
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-696.849</b>	<b>-577.883</b>
Skat af årets resultat .....	2	136.452	109.521
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-560.397</b>	<b>-468.362</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-560.397	
<b>I alt</b> .....		<b>-560.397</b>	

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger .....		1.500.000	1.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		77.500	122.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.577.500</b>	<b>1.622.500</b>
Deposita .....		519.010	551.210
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>519.010</b>	<b>551.210</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.096.510</b>	<b>2.173.710</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		166.834	364.834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.732.861	2.490.653
Andre tilgodehavender .....		136.002	112.221
Periodeafgrænsningsposter .....		484	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.036.181</b>	<b>2.967.708</b>
Likvide beholdninger .....		37.933	130.250
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.074.114</b>	<b>3.097.958</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.170.624</b>	<b>5.271.668</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-315.344	245.053
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-190.344</b>	<b>370.053</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		164.699	165.149
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>164.699</b>	<b>165.149</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.949.690	3.116.315
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.013.579	1.342.151
Periodeafgrænsningsposter .....		233.000	278.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.196.269</b>	<b>4.736.466</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.196.269</b>	<b>4.736.466</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.170.624</b>	<b>5.271.668</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	245.053	370.053
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-560.397	-560.397
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-315.344	-190.344

Der har ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.277.496	1.483.891
Pensionsbidrag	0	251.561
Andre omkostninger til social sikring	15.875	24.448
	<b>1.293.371</b>	<b>1.759.900</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-136.002	-112.221
Ændring af udskudt skat	-450	2.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-136.452</b>	<b>-109.521</b>

Den udskudte skat andrager kr. 164.699 (2019) og kr. 165.149 (2018).

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre Anlæg mv.</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	700.000	737.500	1.437.500
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>700.000</b>	<b>737.500</b>	<b>1.437.500</b>
Op- og nedskrivninger primo	800.000	0	800.000
Årets op- og nedskrivninger	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
<b>Samlede op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>0</b>	<b>800.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0	615.000	615.000
Årets afskrivning	0	45.000	45.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>660.000</b>	<b>660.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.500.000</b>	<b>77.500</b>	<b>1.577.500</b>

Ejendomsværdien udgør kr. 690.000.

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ejendom er behæftet med tkr. 975.

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, København

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

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4