

ROSENKILDE CATERING ApS

Halvejen 3,

2791 Dragør

CVR-nr. 31163978

Årsrapport for 2023

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. januar 2024

Sven Ole Rosenkilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter..... | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for ROSENKILDE CATERING 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 25. januar 2024

Direktion

Sven Ole Rosenkilde
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Virksomheden | ROSENKILDE CATERING ApS Halvejen 3, 2791 Dragør |
| Telefon | 70235959 |
| E-mail | sor@rosenkildes.nu |
| Hjemmeside | www.rosenkildes.nu |
| CVR-nr. | 31163978 |
| Stiftelsesdato | 1. januar 2008 |
| Hjemsted | Dragør |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Sven Ole Rosenkilde |
| Tilknyttede virksomheder | Sv. O. Rosenkilde Holding ApS VeggieDay ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel- og cateringvirksomhed samt virksomhed, som efter ledelsens skøn står i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -205.118, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 484.065, og en egenkapital på kr. -72.901.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Virksomheden aflægges årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | | |
|---|------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |
|---|------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Finansielle anlægsaktiver, andre tilgodehavender

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 220.384 | 507.595 |
| Personaleomkostninger | 2 | -445.503 | -322.366 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -6.968 | -6.968 |
| Driftsresultat | | -232.087 | 178.261 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 921 |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 | -18.908 |
| Resultat før skat | | -232.087 | 160.274 |
| Skat af årets resultat | | 26.969 | 547 |
| Årets resultat | | -205.118 | 160.821 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 40.000 |
| Overført resultat | | -205.118 | 120.821 |
| Resultatdisponering | | -205.118 | 160.821 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.874 | 25.842 |
| Materielle anlægsaktiver | | 18.874 | 25.842 |
| Andre tilgodehavender | | 60.000 | 60.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 60.000 | 60.000 |
| Anlægsaktiver | | 78.874 | 85.842 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.500 | 3.500 |
| Varebeholdninger | | 3.500 | 3.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 97.204 | 120.167 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 74.240 | 11.267 |
| Tilgodehavender | | 171.444 | 131.434 |
| Likvide beholdninger | | 230.247 | 510.025 |
| Omsætningsaktiver | | 405.191 | 644.959 |
| Aktiver | | 484.065 | 730.801 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -197.901 | 7.217 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 40.000 |
| Egenkapital | | -72.901 | 172.217 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.779 | 18.585 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3 | 458.772 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 82.415 | 539.999 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 556.966 | 558.584 |
| Gældsforpligtelser | | 556.966 | 558.584 |
| Passiver | | 484.065 | 730.801 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

1. Særlige poster

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Kompensation Covid-19 - Modtaget | 26.988 | 98.546 |
| Saldo ultimo | 26.988 | 98.546 |

Posten indgår i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

2. Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 432.728 | 311.671 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.775 | 10.695 |
| | 445.503 | 322.366 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | 1 |

3. Gæld til tilknyttede virksomheder

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra Sv.O Rosenkilde Holding ApS på kr. 155.000 som løber frem til den 31. december 2024, hvorefter gælden afvikles efter almindelige vilkår, medmindre andet aftales. Der er ikke aftalt forfaldstidspunkt på gælden til administrationselskabet.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sv. O. Rosenkilde Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med 5 måneders varsel svarende til en eventualforpligtelse på kr. 39.698.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.”

Sven Ole Rosenkilde

Direktør

På vegne af: Rosenkilde Catering ApS

Serienummer: f2227e46-d401-4526-aefa-163d51538160

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-01-25 18:07:34 UTC



Sven Ole Rosenkilde

Dirigent

På vegne af: Rosenkilde Catering ApS

Serienummer: f2227e46-d401-4526-aefa-163d51538160

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-01-25 18:07:34 UTC



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**