

**No. 8 Roskilde ApS
Ro's Torv 1, st.8.
4000 Roskilde
CVR-nr. 31 37 19 61**

Årsrapport 2018

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, ^{24/6} 2019

Som dirigent :



Kenneth Daniel Fischer



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for NO. 8 Roskilde 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 resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. juni 2019

Direktion :



Kenneth Daniel Fischer



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne af No. 8 Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for No. 8 Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.



Den uafhængige revisors erklæringer

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indholde 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.

Greve, den 21. juni 2019

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD

registreret revisor

mne551



Selskabsoplysninger

Selskabet	No. 8 Roskilde ApS Ro's Torv 1, st.8. 4000 Roskilde
Hjemsted	Roskilde Kommune
CVR - nr.	31 37 19 61
Direktion	Kenneth Daniel Fischer
Revision	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	kr. 125.000
Regnskabsår	1. januar - 31. december



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af tøj til private og lignende aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter året resultat som værende tilfredsstillende og forventer også et positivt resultat det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for No. 8 Roskilde ApS 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

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.

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

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre driftsudgifter.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med en række danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 :

Andre anlæg og driftsmidler	3-5 år
-----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 i 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 på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne udbytteselskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttoresultat	2.449.769	1.569.471
1	Personaleudgifter	-1.699.896	-1.507.965
2	Afskrivninger	-11.092	-75.225
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-181.288	-1.117.534
	Resultat før finansielle poster	<u>557.493</u>	<u>-1.131.253</u>
	Finansielle indtægter	0	43.584
	Finansielle udgifter	-147.192	-144.326
	Resultat før skat	<u>410.301</u>	<u>-1.231.995</u>
	Skat af årets resultat	-18.687	8.120
	Årets resultat	<u><u>391.614</u></u>	<u><u>-1.223.875</u></u>
	Resultatdisponering		
	Årets resultat		391.614
	Udbytte		0
	I alt til disposition		<u><u>391.614</u></u>



Balance pr. 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
2	EDB anlæg	0	0
2	Andre anlæg og driftsmidler	52.968	12.060
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>52.968</u>	<u>12.060</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	386.020	375.243
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>386.020</u>	<u>375.243</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>438.988</u>	<u>387.303</u>
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.564.869	1.004.583
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	429.257	159.444
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	296.747
	Periodeafgrænsningsposter	438	95.713
	Likvide beholdninger	356.308	797.213
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.350.872</u>	<u>2.353.700</u>
	Aktiver i alt	<u>2.789.860</u>	<u>2.741.003</u>



Balance pr. 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	-506.131	-897.745
	Egenkapital i alt	<u>-381.131</u>	<u>-772.745</u>
	Hensættelser		
	Hensat til tab	15.779	0
4	Udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<u>15.779</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld		
	Gæld til pengeinstitutter	689.745	46
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	141.883	149.258
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.221.519	1.399.169
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	785.782
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	358.860	271.633
4	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	743.205	907.860
	Kortfristet gæld i alt	<u>3.155.212</u>	<u>3.513.748</u>
	Passiver i alt	<u>2.789.860</u>	<u>2.741.003</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Noter til årsrapporten

	2018	2017
Antal ansatte i gennemsnit	5	4
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.585.327	1.480.350
Sociale bidrag m.v.	114.569	27.615
Personaleudgifter i alt	1.699.896	1.507.965
2 Anlægsoversigt		Inventar og driftsmidler
Samlet anskaffelssum primo		15.075
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb		52.000
Afgang i årets løb		0
Samlet anskaffelssum pr. 31.12.2018		67.075
Samlede af- og nedskrivninger primo		3.015
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af- og nedskrivninger		11.092
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018		14.107
Bogført værdi 31.12.2018		52.968
Afskrivninger	2018	2017
Goodwill	0	58.500
Inventar og driftsmidler	11.092	16.724
Afskrivninger i alt	11.092	75.224



Noter til årsrapporten

	2018	2017
3 Overført resultat		
Saldo primo	-897.745	326.130
Udbytte	0	0
Årets resultat	391.614	-1.223.875
Overført resultat i alt	<u>-506.131</u>	<u>-897.745</u>
4 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Selskabsskat betalt	0	0
Beregnet selskabsskat, 22 %	0	0
Renter selskabsskat	0	0
Betalt a/conto 2018	0	0
Selskabsskat skyldig	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Udskudt skat		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
Forskydning udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatter 2018		
Selskabsskat	0	0
Skatterefusion	18.687	0
Fald i udskudt skat	0	-8.120
Skatter 2018 i alt	<u>18.687</u>	<u>-8.120</u>



Noter til årsrapporten

5 **Eventualforpligtelser**

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 467 i opsigelsesperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelsesperiode på op til 6 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 591 pr. 31. december 2018

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant (skadeløsbrev) i selskabets materielle anlægsaktiver, immaterielle rettigheder, varebeholdninger og goodwill m.v. for t.kr. 1.000

Der er stillet betalingsgaranti for leverandør på kr. 100.000.