

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

Årsrapport 2019

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁶/₈ 2020

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 2019 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 18. august 2020

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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.

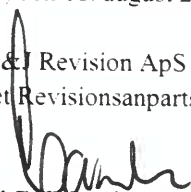
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 18. august 2020

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
Ejerforhold	Lundebjerg Holding ApS Ro's Torv 1, st.8. 4000 Roskilde



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 mindre tilfredsstillende, men forventer et positivt resultat det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført, at virksomheden er blevet tvangslukket, hvilket har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper og kan ikke forudsige den endelige indvirkning på selskabets økonomi. Vi formoder dog, at der er tale om en begrænset periode.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for No. 8 Roskilde ApS 2019 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 13.800 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 nettorealiseringsværdien 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 fremforselsberettiget 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	2019	2018
Bruttoresultat	1.550.714	2.449.769
1 Personaleudgifter	-1.538.177	-1.699.896
2 Afskrivninger	-15.425	-11.092
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-82.513	-181.288
Resultat for finansielle poster	<u>-85.401</u>	<u>557.493</u>
Finansielle indtægter	16.656	0
Finansielle udgifter	-109.797	-147.192
Resultat før skat	<u>-178.542</u>	<u>410.301</u>
Skat af årets resultat	0	-18.687
Årets resultat	<u><u>-178.542</u></u>	<u><u>391.614</u></u>
Resultatdisponering		
Årets resultat	-178.542	
Udbytte	0	
	<u><u>-178.542</u></u>	



Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
2 EDB anlæg	0	0
2 Andre anlæg og driftsmidler	37.543	52.968
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.543</u>	<u>52.968</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	397.121	386.020
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>397.121</u>	<u>386.020</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>434.664</u>	<u>438.988</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.217.843	1.564.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.854	429.257
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Periodeafgrænsningsposter	12.585	438
Likvide beholdninger	493.262	356.308
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.898.544</u>	<u>2.350.872</u>
Aktiver i alt	<u>2.333.208</u>	<u>2.789.860</u>



Balance pr. 31. december

Passiver

Note		2019	2018
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	-684.673	-506.131
	Egenkapital i alt	<u>-559.673</u>	<u>-381.131</u>
	Hensættelser		
	Hensat til tab	12.303	15.779
4	Udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<u>12.303</u>	<u>15.779</u>
	Kortfristet gæld		
	Gæld til pengeinstitutter	708.200	689.745
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	112.323	141.883
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.108.536	1.221.519
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	312.470	358.860
4	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	639.049	743.205
	Kortfristet gæld i alt	<u>2.880.578</u>	<u>3.155.212</u>
	Passiver i alt	<u>2.333.208</u>	<u>2.789.860</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Noter til årsrapporten

	2019	2018
Antal ansatte i gennemsnit	5	5
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.588.132	1.585.327
Sociale bidrag m.v.	-49.955	114.569
Personaleudgifter i alt	<u>1.538.177</u>	<u>1.699.896</u>
2 Anlægsoversigt		Inventar og driftsmidler
Samlet anskaffelssum primo		67.075
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Samlet anskaffelssum pr. 31.12.2019		<u>67.075</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo		14.107
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af- og nedskrivninger		15.425
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019		<u>29.532</u>
Bogført værdi 31.12.2019		<u>37.543</u>
Afskrivninger	2019	2018
Inventar og driftsmidler	<u>15.425</u>	<u>11.092</u>
Afskrivninger i alt	<u>15.425</u>	<u>11.092</u>



Noter til årsrapporten

	2019	2018
3 Overført resultat		
Saldo primo	-506.131	-897.745
Udbytte	0	0
Årets resultat	-178.542	391.614
Overført resultat i alt	<u>-684.673</u>	<u>-506.131</u>
4 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Selskabsskat betalt	0	0
Beregnet selskabsskat, 22 %	0	0
Renter selskabsskat	0	0
Betalt a/conto 2019	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 2019		
Selskabsskat	0	0
Skatterefusion	0	18.687
Fald i udskudt skat	0	0
Skatter 2019 i alt	<u>0</u>	<u>18.687</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. 1.300

Der er stillet betalingsgaranti for leverandør på kr. 100.000.