



Incado By Roholt ApS

Smedegade 15
6700 Esbjerg
CVR-nr. 31871956

Årsrapport 01.05.2019 - 30.04.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2020

Tina Agnethe Roholt Frederiksen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 30.04.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Incado By Roholt ApS

Smedegade 15

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31871956

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2019 - 30.04.2020

Direktion

Tina Agnethe Roholt Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 for Incado By Roholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.07.2020

Direktion

Tina Agnethe Roholt Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Incado By Roholt ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Incado By Roholt ApS for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Esbjerg, den 07.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive handel og fabrikation eller hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 495 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.171.817 | 1.658.300 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.458.164) | (1.330.543) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (114.906) | (77.165) |
| Driftsresultat | | 598.747 | 250.592 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 44.758 | 17.097 |
| Andre finansielle omkostninger | | (1.905) | (334) |
| Resultat før skat | | 641.600 | 267.355 |
| Skat af årets resultat | 4 | (146.222) | (65.702) |
| Årets resultat | | 495.378 | 201.653 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Overført resultat | | (304.622) | 201.653 |
| Resultatdisponering | | 495.378 | 201.653 |

Balance pr. 30.04.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 128.639 | 238.901 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 4.644 |
| Materielle aktiver | 5 | 128.639 | 243.545 |
| Anlægsaktiver | | 128.639 | 243.545 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 204.655 | 287.644 |
| Varebeholdninger | | 204.655 | 287.644 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 55.361 | 31.463 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.290.326 | 204.344 |
| Udskudt skat | | 11.000 | 1.000 |
| Andre tilgodehavender | | 199.079 | 108.475 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 45.292 | 60.257 |
| Tilgodehavender | | 1.601.058 | 405.539 |
| Likvide beholdninger | | 873.876 | 348.993 |
| Omsætningsaktiver | | 2.679.589 | 1.042.176 |
| Aktiver | | 2.808.228 | 1.285.721 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 223.365 | 527.987 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Egenkapital | | 1.148.365 | 652.987 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.255.117 | 219.176 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 156.222 | 60.702 |
| Anden gæld | 6 | 248.524 | 352.856 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.659.863 | 632.734 |
| Gældsforpligtelser | | 1.659.863 | 632.734 |
| Passiver | | 2.808.228 | 1.285.721 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 527.987 | 0 | 652.987 |
| Årets resultat | 0 | (304.622) | 800.000 | 495.378 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 223.365 | 800.000 | 1.148.365 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 1.317.296 | 1.203.026 |
| Pensioner | 107.488 | 101.921 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.596 | 14.618 |
| Andre personaleomkostninger | 12.784 | 10.978 |
| | 1.458.164 | 1.330.543 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 4 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 114.906 | 111.351 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 0 | (34.186) |
| | 114.906 | 77.165 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 44.758 | 17.097 |
| | 44.758 | 17.097 |

4 Skat af årets resultat

| | 2019/20 | 2018/19 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 156.222 | 60.702 |
| Ændring af udskudt skat | (10.000) | 5.000 |
| | 146.222 | 65.702 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 330.786 | 440.739 |
| Afgange | 0 | (131.330) |
| Kostpris ultimo | 330.786 | 309.409 |
| Af- og nedskrivninger primo | (91.885) | (436.095) |
| Årets afskrivninger | (110.262) | (4.644) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 131.330 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (202.147) | (309.409) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 128.639 | 0 |

6 Anden gæld

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Moms og afgifter | 79.410 | 145.084 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 44.399 | 42.824 |
| Feriepengeforpligtelser | 22.145 | 18.995 |
| Anden gæld i øvrigt | 102.570 | 145.953 |
| | 248.524 | 352.856 |

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 63.000 | 275.000 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Roholt Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 2-5 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.