

## ***Cream Roskilde ApS***

CVR-nr. 33 78 47 59

Skomagergade 28  
4000 Roskilde

## ***Årsrapport for 2015***

**(5. regnskabsår)**

Hallerup & Co I/S  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00  
Fax +45 32 96 29 05  
adm@hallerup.dk  
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.  
A worldwide alliance of  
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/06 2016

---

Tina Holmbom  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cream Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2016

## Direktion

Tina Holmbom  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejeren i Cream Roskilde ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Cream Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

København, den 20. juni 2016

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Cream Roskilde ApS  
Skomagergade 28  
4000 Roskilde

Telefon: 21730661  
E-mail: cream@mail.dk

CVR-nr.: 33 78 47 59  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 30. juni 2011  
Hjemsted: Roskilde

## Direktion

Tina Holmbom, direktør

## Revision

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48E  
1415 København K

## Pengeinstitut

Sydbank A/S  
Københavnsvej 9  
4000 Roskilde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. juni 2016,  
kl. 15.00, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at detailhandel, finansiel virksomhed, køb og salg af ejendomme og ejerskab af andre virksomheder.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 64.828, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.605.502.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cream Roskilde ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

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

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.093.779</b>	<b>1.184.830</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-909.439</u>	<u>-995.622</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>184.340</b>	<b>189.208</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-24.000</u>	<u>-24.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>160.340</b>	<b>165.208</b>
Finansielle omkostninger		<u>-74.340</u>	<u>-71.925</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>86.000</b>	<b>93.283</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-21.172</u>	<u>-24.642</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>64.828</u></b>	<b><u>68.641</u></b>
Overført overskud		<u>64.828</u>	<u>68.641</u>
		<b><u>64.828</u></b>	<b><u>68.641</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.000	48.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>24.000</b>	<b>48.000</b>
Deposita	5	274.781	274.781
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>274.781</b>	<b>274.781</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>298.781</b>	<b>322.781</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.660.746	2.689.710
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.660.746</b>	<b>2.689.710</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.342	82.710
Andre tilgodehavender		120.000	0
Udskudt skatteaktiv		2.314	19.085
Selskabsskat		55.808	-31.516
<b>Tilgodehavender</b>		<b>243.464</b>	<b>70.279</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>540.766</b>	<b>555.709</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.444.976</b>	<b>3.315.698</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.743.757</b>	<b>3.638.479</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		392.494	392.494
Overført resultat		<u>1.133.008</u>	<u>1.068.280</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>1.605.502</u></b>	<b><u>1.540.774</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>18.602</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>18.602</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		399.089	377.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.376.342	1.288.505
Selskabsskat		0	27.783
Anden gæld		<u>362.824</u>	<u>385.534</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.138.255</u></b>	<b><u>2.079.103</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.138.255</u></b>	<b><u>2.079.103</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.743.757</u></b>	<b><u>3.638.479</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	872.690	951.743
Andre omkostninger til social sikring	23.041	26.786
Andre personaleomkostninger	13.708	17.093
	<u><b>909.439</b></u>	<u><b>995.622</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	24.000	24.000
	<u><b>24.000</b></u>	<u><b>24.000</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	24.675	27.783
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.672	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-1.831	-3.141
	<u><b>21.172</b></u>	<u><b>24.642</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		<u>120.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		72.000
Årets afskrivninger		<u>24.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>96.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>24.000</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2015	274.781
Kostpris 31. december 2015	274.781
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>274.781</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	392.494	1.068.180	1.540.674
Årets resultat	0	0	64.828	64.828
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>392.494</b>	<b>1.133.008</b>	<b>1.605.502</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 3.442.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Transaktioner

Leje af butik og lagerfaciliteter, årlig leje TDKK 862. Udlejes af Albert Holmbom ApS. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tina Holmbom  
4000 Roskilde



# Noter til årsrapporten