

Cream Roskilde ApS

Skomagergade 28
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 47 59

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Tina Holmbom
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Cream Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. juni 2023

Direktion

Tina Holmbom

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cream Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cream Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 30. juni 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor
mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cream Roskilde ApS
Skomagergade 28
4000 Roskilde

Telefon: 21730661

CVR-nr.: 33 78 47 59

Stiftet: 30. juni 2011

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tina Holmbom

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel, finansiel virksomhed, køb og salg af ejendomme og ejerskat af andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.213.092 mod 1.949.685 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 301.292 mod 875.256 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1.213.092	1.949.685
1 Personaleomkostninger	-923.293	-891.976
Driftsresultat	289.799	1.057.709
Andre finansielle indtægter	98.326	100.052
2 Øvrige finansielle omkostninger	332	-6.600
Resultat før skat	388.457	1.151.161
3 Skat af årets resultat	-87.165	-275.905
Årets resultat	301.292	875.256
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	301.292	875.256
Disponeret i alt	301.292	875.256

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Deposita	279.412	267.781
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>279.412</u>	<u>267.781</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>279.412</u>	<u>267.781</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.312.880</u>	<u>1.438.057</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.312.880</u>	<u>1.438.057</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.393	42.456
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.445.858	2.740.032
	Periodeafgrænsningsposter	<u>8.073</u>	<u>7.343</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.513.324</u>	<u>2.789.831</u>
	Likvide beholdninger	<u>679.185</u>	<u>510.996</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.505.389</u>	<u>4.738.884</u>
Aktiver i alt		<u>4.784.801</u>	<u>5.006.665</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	4.139.798	3.838.506
	Egenkapital i alt	4.219.798	3.918.506
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.935	306.659
	Selskabsskat	27.165	248.614
	Anden gæld	369.903	532.886
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	565.003	1.088.159
	Gældsforpligtelser i alt	565.003	1.088.159
	Passiver i alt	4.784.801	5.006.665
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	2.963.250	3.043.250
Årets overførte overskud eller underskud	0	875.256	875.256
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	3.838.506	3.918.506
Årets overførte overskud eller underskud	0	301.292	301.292
	80.000	4.139.798	4.219.798

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	897.580	869.716
Pensioner	6.844	0
Andre omkostninger til social sikring	18.869	22.260
	923.293	891.976
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-332	6.600
	-332	6.600
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	86.020	254.364
Regulering af tidligere års skat	0	11.291
Beregnet tillæg	1.145	10.250
	87.165	275.905

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	267.781	261.250
Tilgang i årets løb	11.631	6.531
Kostpris 31. december 2022	279.412	267.781
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	279.412	267.781
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	3.838.506	2.963.250
Årets overførte overskud eller underskud	301.292	875.256
	4.139.798	3.838.506
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for pengeinstitut, har selskabets stillet virksomhedspant på nom. T kr. 400.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cream Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tina Holmbom

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: d14a5950-474f-46aa-a2fe-ab130beae2d9

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 13:11:39

Underskrevet med MitID



Tina Holmbom

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: d14a5950-474f-46aa-a2fe-ab130beae2d9

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 13:11:39

Underskrevet med MitID



Tommy Nørskov

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Nørskov Rasmussen

Revisor

ID: f2f5b91d-a54e-4e16-bdfb-c22a99059c35

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 14:02:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 852edcZtTqX250352565

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.