



## **DM REVISION**

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: [info@dm-revision.dk](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

## **City Entreprise ApS**

Rosengården 12 A

1174 København K

CVR nr. 34206503

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den

### **Dirigent**

Roar Duboux Pedersen

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

# Selskabsoplysninger

## Selskab

City Entreprise ApS  
Rosengården 12 A  
1174 København K

CVR-nr.: 34206503  
Stiftelsesdato: 2. januar 2012  
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

## Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

## Direktion

Roar Duboux Pedersen

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den ,  
på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for City Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at anvende udvidet gennemgang for opfyldt og har besluttet fortsat, at anvende udvidet gennemgang for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

**Direktion:**

Roar Duboux Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i City Entreprise ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for City Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancen og noter. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandarder for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for 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 drift, 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.

### Revisors ansvar

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 krævede 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 indeholde 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.

Tureby, den

## Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth  
Registreret revisor  
mne15510

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive håndværksvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 625.527.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City Entreprise ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

Roar's Kilde A/S, Teglværksvej 25, 4000 Roskilde, cvr-nr. 11 11 71 98.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer samt udført arbejde 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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



# Anvendt regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift, lokaler, administration mv.

## Personaleomkostninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## 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.

## Balancen

### 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 3-5 år.

Forventede restværdi udgør:

Driftsmateriel og inventar: tkr. 35

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer underentreprenører direkte produktionsomkostninger direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

## Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	6.037.146	4.649.823
1. Personalemkostninger	-5.346.686	-4.315.194
Af- og nedskrivninger	-67.512	-68.512
Andre driftsomkostninger	-3.070	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>619.878</b>	<b>266.117</b>
2. Andre finansielle indtægter	6.613	6.850
3. Andre finansielle omkostninger	-964	-2.861
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>625.527</b>	<b>270.106</b>
Skat af årets resultat	-139.238	-63.426
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>486.289</b>	<b>206.680</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	486.289	206.680
<b>Disponeret i alt</b>	<b>486.289</b>	<b>206.680</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.607	203.119
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.607</b>	<b>203.119</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	3.542	3.372
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.542</b>	<b>3.372</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>139.149</b>	<b>206.491</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.468.494	2.428.498
Igangværende arbejder for fremmed regning	600.875	931.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.776	143.850
Andre tilgodehavender	44.000	0
Periodeafgrænsningsposter	37.879	28.220
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.291.024</b>	<b>3.531.568</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	1.157.477	250.916
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.157.477</b>	<b>250.916</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.448.501</b>	<b>3.782.484</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.587.650</b>	<b>3.988.975</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.241.153	1.754.864
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.321.153</b>	<b>1.834.864</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.442	8.162
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.442</b>	<b>8.162</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	144.958	121.920
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>144.958</b>	<b>121.920</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	664.079	1.036.955
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	69.744
Anden gæld	1.358.768	642.330
Periodeafgrænsningsposter	96.250	275.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.119.097</b>	<b>2.024.029</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.264.055</b>	<b>2.145.949</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.587.650</b>	<b>3.988.975</b>
6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	15	12
Lønninger	4.443.095	3.619.629
Pensioner	604.666	400.216
Andre omkostninger til social sikring	298.925	295.349
	<b>5.346.686</b>	<b>4.315.194</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.613	6.850
	<b>6.613</b>	<b>6.850</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	-21	0
Renter, kreditorer	-458	-519
Renter, tilknyttede virksomheder	0	-1.270
Renter, Skat m.v.	-485	-1.072
	<b>-964</b>	<b>-2.861</b>
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.		
Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem år.		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.		

## Noter

### 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Roar's Kilde A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Roar Duboux Pedersen

### Direktør 1

På vegne af: City Entreprise ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-582786537498

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-10-26 10:03:38Z

NEM ID 

## Merete Leth

### Registreret revisor

På vegne af: REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2018-10-26 10:18:00Z

NEM ID 

## Roar Duboux Pedersen

### Dirigent

På vegne af: City Entreprise ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-582786537498

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-10-26 10:34:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PAIMU-XZVNF-05804-WCHN7-NL170-Q5APN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>