

Roast ApS

Kirkegårdsvej 8, 2 - 22

2300 København S

CVR-nr. 35249567

Årsrapport for 2015/16

(opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. marts 2017

Refran El-Sharkarji
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Roast ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Roast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. marts 2017

Direktion

Refran El-Shakarji

Roast ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roast ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 3. marts 2017

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Morten Rasmussen

Registreret revisor

Roast ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Roast ApS Kirkegårdsvej 8, 2 - 22 2300 København S
CVR-nr.	35249567
Stiftelsesdato	27. maj 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. november 2015 - 31. oktober 2016
Direktion	Refran El-Shakarji
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 udviser et resultat på kr. -39.962, og selskabets balance pr. 31. oktober 2016 udviser en balancesum på kr. 180.822, og en egenkapital på kr. 168.477.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roast ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

Anvendt regnskabspraksis

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Roast ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-25.701	-34.784
Personaleomkostninger	1	-17.000	0
Driftsresultat		-42.701	-34.784
Finansielle indtægter	2	3.971	18.968
Finansielle omkostninger	3	-1.232	-9.116
Resultat før skat		-39.962	-24.932
Skat af årets resultat	4	0	-3.395
Årets resultat		-39.962	-28.327
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.600
Overført resultat		-39.962	-78.927
Resultatdisponering		-39.962	-28.327

Roast ApS

Balance 31. oktober 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		0	116.637
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	<u>0</u>	<u>7.212</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>123.849</u>
Likvide beholdninger		<u>155.822</u>	<u>260.090</u>
Omsætningsaktiver		<u>155.822</u>	<u>383.939</u>
Aktiver		<u>180.822</u>	<u>383.939</u>

Roast ApS**Balance 31. oktober 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		88.477	138.318
Udbytte for regnskabsåret		0	50.600
Egenkapital	7, 8	168.477	268.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.250	8.000
Selskabsskat		0	77.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		95	29.525
Kortfristede gældsforpligtelser		12.345	115.021
Gældsforpligtelser		12.345	115.021
Passiver		180.822	383.939
Ejerskab	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	17.000	0
	<u>17.000</u>	<u>0</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.971	18.968
	<u>3.971</u>	<u>18.968</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.232	9.116
	<u>1.232</u>	<u>9.116</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skat	0	3.395
	<u>0</u>	<u>3.395</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.000</u>	<u>0</u>

Selskabet ejer 50% af Workshop Coffee ApS. Selskabets første regnskabsår er 22. december 2015 til 31. december 2016.

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med diskontoen + 10,2 % i renter. Fordringen er udloddet 14. marts 2016.

Noter

2015/16

2014/15

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital	80.000	80.000
	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

8. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	138.318	-9.879	-39.962	88.477
Udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	0	0
	268.918	-60.479	-39.962	168.477

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Refran El-Sharkarji, Kirkegårdsvej 8, 2-22, 2300 København S