



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Rib House Roskilde ApS

Djalma Lunds Gård 8
4000 Roskilde
CVR-nummer: 35393420

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. juli 2024

Necmettin Mercan
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 125f35xPYIQ251947452

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Rib House Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. juli 2024

Direktion

Dogan Mercan

Necmettin Mercan

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Rib House Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rib House Roskilde ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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 driften; 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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 væsentligt 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Fremhævelse af forhold om overtrædelse af bogføringslovens regler om procedurebeskrivelser

Selskabets procedurebeskrivelse som krævet i bogføringslovens §6 er mangelfulde.

Overtrædelse af bogføringslovens regler om afstemning

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om at foretage nødvendige afstemninger.

Hillerød, den 11. juli 2024

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Peter Henriksen
Registreret revisor
mne12193



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Rib House Roskilde ApS
Djalma Lunds Gård 8
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 39 34 20
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
(11. regnskabsår)

Direktion

Dogan Mercan
Necmettin Mercan

Revisor

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rib House Roskilde ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	4.196.271	1.513.532
2 Personaleomkostninger	-5.126.859	-4.868.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-98.110	-46.865
DRIFTSRESULTAT	-1.028.698	-3.401.702
Andre finansielle indtægter.....	95.384	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-430.049	-161.948
Andre finansielle omkostninger	-113.177	-62.969
RESULTAT FØR SKAT	-1.476.540	-3.626.619
Skat af årets resultat.....	325.705	1.218.382
ÅRETS RESULTAT	-1.150.835	-2.408.237
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.150.835	-2.408.237
DISPONERET I ALT	-1.150.835	-2.408.237


 BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 AKTIVER

	2023	2022
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	0	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	591.280	435.252
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	54.999	73.312
Indretning af lejede lokaler.....	6.638	19.918
Materielle anlægsaktiver.....	652.917	528.482
Deposita.....	302.142	302.142
Finansielle anlægsaktiver.....	302.142	302.142
ANLÆGSAKTIVER.....	955.059	830.624
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	23.988	0
Andre tilgodehavender.....	462.855	562.960
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.345.384	0
Tilgodehavender.....	1.832.227	562.960
Likvide beholdninger.....	40.313	362.428
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.872.540	925.388
AKTIVER.....	2.827.599	1.756.012


 BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-7.498.829	-6.347.994
EGENKAPITAL.....	-7.418.829	-6.267.994
Kreditinstitutter	1.502.300	1.481.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	673.343	1.730.732
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.326.438	4.517.094
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	686.549	237.362
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.798	57.798
Kortfristede gældsforpligtelser	10.246.428	8.024.006
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	10.246.428	8.024.006
PASSIVER	2.827.599	1.756.012

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets underliggende drift har i regnskabsåret fortsat været underskudsgivende. Selskabet har iværksat flere tiltag for at optimere driften.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra blandt andet leverandører, samt anpartshavere, og at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Ledelsen vurderer, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år. Baggrunden for denne vurdering er, at moderselskabet ND Finans ApS har afgivet støtteerklæring med henblik på at tilføre den nødvendige likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift gældende mindst frem til aflæggelsen af årsregnskabet for 2024.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	5.063.526	4.802.261
Andre omkostninger til social sikring	63.333	66.108
	<u>5.126.859</u>	<u>4.868.369</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>5.126.859</u>	<u>4.868.369</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 8		
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.345.384	0
	<u>1.345.384</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	<u>1.345.384</u>	<u>0</u>

Virksomheden har 1.345.384 kr. til gode hos kapitalejere. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt at fordringen indfries kontant i det kommende år.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er blevet tilbagebetalt 0 kr. i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som er Nationalbankens officielle udlånsrente som den er fastsat 1. januar og 1. juli + 10%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i ND-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor tilknyttede selskabers bankforbindelse.

Dogan Mercan

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dogan Mercan
Direktør
ID: a89eff60-0c2c-4f90-8a43-f5ddb9fee714
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 11-07-2024 kl.: 22:49:51
Underskrevet med MitID



Necmettin Mercan

Navnet returneret af dansk MitID var:
Necmettin Mercan
Direktør
ID: 0a0a7c50-c1d6-4e3c-ae17-8a3ab0f93b09
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 10:14:31
Underskrevet med MitID



Peter Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Henriksen
Revisor
ID: 8d57a7e1-f10e-47ee-b2ba-bd71614b0ee8
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 10:16:29
Underskrevet med MitID



Necmettin Mercan

Navnet returneret af dansk MitID var:
Necmettin Mercan
Dirigent
ID: 0a0a7c50-c1d6-4e3c-ae17-8a3ab0f93b09
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 10:18:43
Underskrevet med MitID

