



ROOM67 ApS

Kærhaven 9
6731 Tjæreborg
CVR-nr. 35851666

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.12.2022

Michael Tangaa
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ROOM67 ApS
Kærhaven 9
6731 Tjæreborg

CVR-nr.: 35851666
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Michael Tangaa, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for ROOM67 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 07.12.2022

Direktion

Michael Tangaa

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ROOM67 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ROOM67 ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på note 1 omkring going concern. Selskabets fortsatte drift er betinget af at de lagte budgetter overholdes, hvorved den nødvendige likviditet kan tilvejebringes. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen vurderet at budgetterne er realistiske, hvorved det likvide beredskab er til stede for det kommende regnskabsår. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningens bestemmelser

Vi gør opmærksom på at selskabet i årets løb har indberettet fejlagtige momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Esbjerg, den 07.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af salg af møbler og indretningsløsninger til erhverv og private. Selskabet har primært fokus på erhverv, mens private er ved at være omkring 15% af alle aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 113 t.kr. mod et underskud på 139 t.kr. sidste år. Egenkapitalen pr. 30.06.2022 udgør (negativ) 9 t.kr.

Udviklingen har været positiv for både omsætning og indtjening, og dette kan også ses på årets overskud, men årets resultat blev lavere end forventet. Markedet for indretningsydelse er i knæ, og negative følger af COVID-19 og inflation mærkes tydeligt. Flere kunder må gå fra aftaler og planer om nye lokaler. Desuden er der flere nye konkurrenter på markedet.

Ordretilgangen for regnskabsåret 2022/2023 er meget positiv, og der forventes stigning i omsætning og højere indtjening. Størrelsen på nye ordrer ses som en stor styrke for den fremtidige økonomi. Selskabet forventes at følge budget for det kommende driftsår, og vil derved reetablere egenkapitalen samt nedbringe gælden.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Der forventes at selskabet kan reetablere egenkapitalen igennem ordinær drift.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens vurdering at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelse af det kommende års drift, og at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		349.832	77.101
Personaleomkostninger	2	(221.678)	(206.072)
Af- og nedskrivninger		0	(4.489)
Driftsresultat		128.154	(133.460)
Andre finansielle indtægter		0	148
Andre finansielle omkostninger		(14.707)	(5.139)
Resultat før skat		113.447	(138.451)
Skat af årets resultat	3	0	2.000
Årets resultat		113.447	(136.451)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		113.447	(136.451)
Resultatdisponering		113.447	(136.451)

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	51.000	53.600
Varebeholdninger	51.000	53.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.847	51.130
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	8.820
Periodeafgrænsningsposter	9.599	9.756
Tilgodehavender	39.446	69.706
Likvide beholdninger	309.734	66.182
Omsætningsaktiver	400.180	189.488
Aktiver	400.180	189.488

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(59.129)	(172.576)
Egenkapital		(9.129)	(122.576)
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	4	44.432	66.656
Bankgæld		32.034	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.417	27.384
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.561	32.754
Skyldig skat		0	4.632
Anden gæld	5	230.865	180.638
Kortfristede gældsforpligtelser		409.309	312.064
Gældsforpligtelser		409.309	312.064
Passiver		400.180	189.488

Going concern

1

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(172.576)	(122.576)
Årets resultat	0	113.447	113.447
Egenkapital ultimo	50.000	(59.129)	(9.129)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktivitet er vurderet. Selskabet forventer over det kommende år en stigning i aktivitet og indtjening. Selskabet er naturligvis afhængig af at disse forventninger indfries, herunder de likvide pengestrømme. Selskabets omkostningsbase er begrænset og kan serviceres sammen med afdrag på gælden, såfremt det nuværende niveau for 2021/22 fortsætter, hvilket bestemt er forventningen.

Flere af ordrene for det kommende år er indgået, herunder flere ordrer med større ordrebæbeløb samt højere avance, og ledelsen forventer således at det likvide beredskab er tilstrækkeligt til at sikre selskabets fortsatte drift.

Selskabets hovedanpartshaver har stillet finansiering til rådighed, som alene indfries såfremt selskabets likvide situation tillader dette.

Det er ledelsens vurdering at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelse af det kommende års drift, og at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

2 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	209.864	197.369
Andre omkostninger til social sikring	11.814	8.703
	221.678	206.072
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	(2.000)
	0	(2.000)

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	44.432	66.656
	44.432	66.656

5 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	158.188	61.683
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	852	11.612
Feriepengeforpligtelser	0	6.402
Anden gæld i øvrigt	71.825	100.941
	230.865	180.638

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.