

# Landmad.dk/Roskilde/Cafe 42 ApS

Skomagergade 42-44  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/06/2017**

---

**Kirsten Brøndsted**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Landmad.dk/Roskilde/Cafe 42 ApS  
Skomagergade 42-44  
4000 Roskilde

CVR-nr: 36945141  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 31/12/2016

**Revisor** REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
Kalundborgvej 60  
4300 Holbæk  
DK Danmark  
CVR-nr: 19720705  
P-enhed: 1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Landmad.dk/Roskilde Cafe 42 ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20/04/2017

## Direktion

Kirsten Brøndsted

## Bestyrelse

Henrik Poulsen

Jakob Brøndsted Poulsen

Christina Brøndsted Poulsen

Morten Brøndsted Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Landmad.dk/Roskilde/Cafe 42 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Landmad.dk/Roskilde/Cafe 42 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Holbæk, 20/04/2017

Martin Skovholm  
registreret revisor HD-R  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
CVR: 19720705

# Ledelsesberetning

## Beretning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af cafe og dagligvarehandel samt anden hermed beslægtede virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Det var forventet med en vis indkøring, men selskabet har konstateret at franchise modellen Landmad.dk ikke har været tilstrækkelig gennemført. Selskabet har taget aktion i forhold til at forbedre driften betydeligt i 2017, og kapitalejer vil tilsikre fornøden kapital til at gennemføre dette.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

## Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter faktureret salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger som er medgået til opnåelse af omsætningen, herunder ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt fremmed arbejde og direkte omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører

regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kurs-gevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Rettigheder afskrives over 10 år i henhold til indgået franchiseaftale.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### **Skyldig skat 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som rentekomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.884.620</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.585.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-231.873
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-932.685</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-88.193
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.020.878</b>
Skat af årets resultat .....	3	222.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-798.878</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-798.878
<b>I alt</b> .....		<b>-798.878</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Erhvervede lignende rettigheder .....		256.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>256.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		634.320
Indretning af lejede lokaler .....		841.505
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.475.825</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.732.325</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		260.163
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>260.163</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		88.019
Udsudte skatteaktiver .....		222.000
Andre tilgodehavender .....		112.881
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>422.900</b>
Likvide beholdninger .....		83.361
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>766.424</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.498.749</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-798.878
Forslag til udbytte .....		0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-748.878</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>
Ansvarlig lånekapital .....		550.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>550.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		1.702.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		359.125
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		273.112
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		362.561
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.697.627</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.247.627</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.498.749</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.548.458
Pensioner	80
Andre omkostninger til social sikring	36.894
	<u>2.585.432</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>10</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Rettigheder	28.500
Indretning lejede lokaler	99.080
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.903
Biler	12.390
	<u>231.873</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-222.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>-222.000</u>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Rettigheder</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	285.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>285.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	28.500
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>28.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>256.500</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Biler</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	53.100	940.585	726.223
Afgang	-53.100	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>940.585</b>	<b>726.223</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0	0
Årets afskrivninger	12.390	99.080	91.903
Afskrivninger på afhændede aktiver	-12.390	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger primo</b>	<b>0</b>	<b>99.080</b>	<b>91.903</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>841.505</b>	<b>634.320</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet.

På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor de kommende år.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser, øvrige

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Leasingaftale varebil, forpligtelse 35 måneder ialt t.kr. 92.

Lejeaftale, opsigelsesvarsel 6 måneder

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med HPKB Holding APS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter og udbytteskatter m.v.

Der henvises til moderselskabets årsregnskab for oplysning om den samlede skatteforpligtelse.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.