

Roskilde Smørrebrød ApS

Algade 66, 4000 Roskilde

CVR-nr. 37 42 35 80

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2019.

Anders Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Roskilde Smørrebrød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. december 2019

Direktion

Anders Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Roskilde Smørrebrød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Smørrebrød ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisorerets 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 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.

Silkeborg, den 9. december 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Smørrebrød ApS
Algade 66
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 42 35 80
Stiftet: 2. februar 2016
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Pedersen

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Stagehøjvej 22
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at fremstille og sælge smørrebrød samt dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har sikret den nødvendige finansiering af det kommende års drift, såfremt de foreliggende handlingsplaner og budgetter overholdes.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 788 t.kr. mod 922 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42 t.kr. mod 6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Smørrebrød ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	787.914	922.271
2 Personaleomkostninger	-811.651	-886.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.907	-18.234
Driftsresultat	-32.644	17.498
3 Andre finansielle indtægter	500	1.200
4 Øvrige finansielle omkostninger	-10.237	-12.537
Årets resultat	-42.381	6.161
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	6.161
Disponeret fra overført resultat	-42.381	0
Disponeret i alt	-42.381	6.161

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	6.615	9.052
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.615	9.052
6 Driftsmateriel og inventar	26.363	18.833
Materielle anlægsaktiver i alt	26.363	18.833
Deposita	1.033	1.033
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.033	1.033
Anlægsaktiver i alt	34.011	28.918
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	23.100	30.990
Varebeholdninger i alt	23.100	30.990
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.054	95.179
Andre tilgodehavender	19.615	15.019
Periodeafgrænsningsposter	2.663	0
Tilgodehavender i alt	85.332	110.198
Likvide beholdninger	39.467	42.858
Omsætningsaktiver i alt	147.899	184.046
Aktiver i alt	181.910	212.964

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	-208.981	-166.600
Egenkapital i alt	-158.981	-116.600
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	344	496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.019	142.189
Anden gæld	209.528	186.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	340.891	329.564
Gældsforpligtelser i alt	340.891	329.564
Passiver i alt	181.910	212.964
1 Usikkerhed om going concern		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Usikkerhed om going concern		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Selskabet har sikret den nødvendige finansiering af det kommende års drift, såfremt de foreliggende handlingsplaner og budgetter overholdes.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	789.655	869.411
Andre omkostninger til social sikring	21.996	17.128
	<u>811.651</u>	<u>886.539</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	500	1.200
	<u>500</u>	<u>1.200</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.237	12.537
	<u>10.237</u>	<u>12.537</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	20.890	20.890
Kostpris ultimo	<u>20.890</u>	<u>20.890</u>
Af- og nedskrivninger primo	-11.838	-5.919
Årets af- og nedskrivning	-4.178	-5.919
Regulering af tidligere års afskrivninger	1.741	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-14.275</u>	<u>-11.838</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.615</u>	<u>9.052</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
6. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	43.463	43.463
Årets tilgang	14.000	0
Kostpris ultimo	<u>57.463</u>	<u>43.463</u>
Af- og nedskrivninger primo	-24.630	-12.315
Årets af- og nedskrivning	-10.093	-12.315
Regulering af tidligere års afskrivninger	3.623	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-31.100</u>	<u>-24.630</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>26.363</u>	<u>18.833</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-166.600	-172.761
Årets overførte overskud eller underskud	-42.381	6.161
	<u>-208.981</u>	<u>-166.600</u>

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 0, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 183. Lejemålet er fra begge parter side uopsigeligt indtil 1. april 2022. Efter denne dato indgås ny aftale om lejemålets fortsættelse og vilkår.

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.”

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-12-11 10:27:54Z

NEM ID 

Anders Pedersen

Direktør

På vegne af: Roskilde Smørrebrød ApS

Serienummer: CVR:37423580-RID:94029291

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-12-18 20:14:34Z

NEM ID 

Anders Pedersen

Dirigent

På vegne af: Roskilde Smørrebrød ApS

Serienummer: CVR:37423580-RID:94029291

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-12-18 20:14:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KDDYE-D6MO1-JTOMK-MXEMV-AILPZ-3EM5N

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>. 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>