

Roskilde Smørrebrød ApS

Algade 66, 4000 Roskilde

CVR-nr. 37 42 35 80

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018.

Anders Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 20. december 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21387

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 Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Alm Brand Bank, Støden 6-8 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 975 t.kr. mod 1.553 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod -173 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 revideres 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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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.

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.

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	975.358	1.553.242
1 Personaleomkostninger	-939.626	-1.701.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.234	-18.234
Resultat af primær drift	17.498	-166.200
2 Andre finansielle indtægter	1.200	5.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-12.537	-11.561
Årets resultat	6.161	-172.761
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.161	0
Disponeret fra overført resultat	0	-172.761
Disponeret i alt	6.161	-172.761

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	9.052	14.971
Immaterielle anlægsaktiver i alt	9.052	14.971
5 Driftsmateriel og inventar	18.833	31.148
Materielle anlægsaktiver i alt	18.833	31.148
Deposita	1.033	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.033	0
Anlægsaktiver i alt	28.918	46.119
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	30.990	25.955
Varebeholdninger i alt	30.990	25.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.179	57.325
Andre tilgodehavender	5.909	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	84.717
Tilgodehavender i alt	101.088	142.042
Likvide beholdninger	51.968	200.446
Omsætningsaktiver i alt	184.046	368.443
Aktiver i alt	212.964	414.562

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	-166.600	-172.761
Egenkapital i alt	-116.600	-122.761
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	496	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.189	175.562
Anden gæld	186.879	361.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	329.564	537.323
Gældsforpligtelser i alt	329.564	537.323
 Passiver i alt	 212.964	 414.562

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	869.411	1.585.340
Andre omkostninger til social sikring	17.128	37.473
Personaleomkostninger i øvrigt	53.087	78.395
	<u>939.626</u>	<u>1.701.208</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.200	0
Renteindtægt, mellemregning	0	5.000
	<u>1.200</u>	<u>5.000</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.537</u>	<u>11.561</u>
	<u>12.537</u>	<u>11.561</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	20.890	0
Årets tilgang	0	20.890
Kostpris ultimo	<u>20.890</u>	<u>20.890</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.919	0
Årets af- og nedskrivning	-5.919	-5.919
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-11.838</u>	<u>-5.919</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.052</u>	<u>14.971</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	43.463	0
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>43.463</u>
Kostpris ultimo	<u>43.463</u>	<u>43.463</u>
Af- og nedskrivninger primo	-12.315	0
Årets af- og nedskrivning	<u>-12.315</u>	<u>-12.315</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-24.630</u>	<u>-12.315</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.833</u>	<u>31.148</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-172.761	-172.761
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.161</u>	<u>0</u>
	<u>-166.600</u>	<u>-172.761</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 172. 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

2018-12-20 09:15:53Z

NEM ID 

Anders Pedersen

Direktør

På vegne af: Roskilde Smørrebrød ApS

Serienummer: CVR:37423580-RID:94029291

IP: 87.59.xxx.xxx

2018-12-20 16:18:14Z

NEM ID 

Anders Pedersen

Dirigent

På vegne af: Roskilde Smørrebrød ApS

Serienummer: CVR:37423580-RID:94029291

IP: 87.59.xxx.xxx

2018-12-20 16:18:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CU760-QC25B-5PB8E-3GLPN-5CC14-JK5FD

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>