



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Skänk Roskilde IVS

Rådmand Steins Alle 21, 4. th.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 38265954

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2018.

Claus Flodin Skovgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 19. december - 31. december	8
Balance 31. december.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. december 2016 - 31. december 2017 for Skänk Roskilde IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. december 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13. april 2018

Direktionen

Claus Flodin Skovgaard



Patrick Skovgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skänk Roskilde IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skänk Roskilde IVS for regnskabsåret 19. december 2016 - 31. december 2017 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 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 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.

Holbæk, den 13. april 2018

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177



Carsten Christiansen
Partner, registreret revisor
MNE-nr. mne217

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Skänk Roskilde IVS
Rådmand Steins Alle 21, 4. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nummer: 38265954
Regnskabsperiode: 19. december 2016 - 31. december 2017

Direktion

Claus Flodin Skovgaard
Patrick Skovgaard

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Carsten Christiansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skänk Roskilde IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill

Anvendt regnskabspraksis

afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	8 år, scrapværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, scrapværdi 0%

Deposita måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Likvide beholdninger

Omfatter kontanter og indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Note	Resultatopgørelse 19. december - 31. december	2016/17 DKK
	Bruttofortjeneste	1.371.204
1	Personaleomkostninger	695.492
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	159.083
	Ordinært resultat før finansielle poster	516.628
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.786
	Andre finansielle omkostninger	60.241
	Resultat før skat	465.173
	Skat af årets resultat	103.091
	Årets resultat	362.082
	Forslag til resultatdisponering	
	Årets resultat	362.082
	Til disposition	362.082
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000
	Overført til næste år	112.082
	Disponeret i alt	362.082

Note	Balance 31. december	2016/17 DKK
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	560.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	560.000
	Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af lejede lokaler	21.875
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.466
	Materielle anlægsaktiver i alt	119.341
	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita	52.779
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52.779
	Anlægsaktiver i alt	732.119
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	105.310
	Varebeholdninger i alt	105.310
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.976
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	308.786
	Andre tilgodehavender	10.580
	Udskudt skatteaktiv	4.973
	Tilgodehavender i alt	342.315
	Likvide beholdninger	696.033
	Omsætningsaktiver i alt	1.143.657
	Aktiver i alt	1.875.777

Passiver

Egenkapital

Virksomhedskapital	10.000
Overført resultat	112.082
Foreslået udbytte	250.000
Egenkapital i alt	372.082

Kortfristede gældsforpligtelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.545
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.064
Gæld til associerede virksomheder	1.091.579
Anden gæld	238.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.503.694

Gældsforpligtelser i alt	1.503.694
---------------------------------	------------------

Passiver i alt	1.875.777
-----------------------	------------------

- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Kontraktlige forpligtelser
- 4 Eventualposter m.v.

1 Personalemkostninger

Lønninger	661.438
Andre udgifter til social sikring	34.054
Personalemkostninger i alt	695.492

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 2.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende Skänk Hillerød IVS måtte få med Danske Bank, gælden pr. 31. december 2017, udgjorde DKK 0.

3 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på ialt DKK 351.840

4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Skänk Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.