



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

Skänk Roskilde IVS

Rådmand Steins Alle 21, 4. th.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38265954

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2019

Claus Flodin Skovgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Skänk Roskilde IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. marts 2019

Direktion

Claus Flodin Skovgaard
Direktør

Patrick Skovgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skänk Roskilde IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skänk Roskilde IVS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 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 opstilling 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 1. marts 2019

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Christiansen
Registreret revisor
mne217

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skänk Roskilde IVS Rådmand Steins Alle 21, 4. th. 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	38265954
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Claus Flodin Skovgaard, Direktør Patrick Skovgaard, Direktør
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Gl. Ringstedvej 61 4300 Holbæk CVR-nr.: 33771177

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 429.705, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.139.753, og en egenkapital på kr. 551.787.

Væsentlige ændringer i selskabets 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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skänk Roskilde IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5.

Materielle anlægsaktiver

Lokale indretning samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter udskudte skatteaktiver.

Likvider

Likvider omfatter kontanter og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.521.030	1.371.205
Personaleomkostninger	1	-780.943	-695.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-169.413	-159.083
Driftsresultat		570.674	516.630
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		30.290	8.786
Finansielle omkostninger		-50.069	-60.241
Resultat før skat		550.895	465.175
Skat af årets resultat		-121.190	-103.091
Årets resultat		429.705	362.084
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		350.000	250.000
Overført resultat		79.705	112.084
Resultatdisponering		429.705	362.084

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		420.000	560.000
Immaterielle anlægsaktiver		420.000	560.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.291	97.466
Indretning af lejede lokaler		38.790	21.875
Materielle anlægsaktiver		129.081	119.341
Deposita		54.362	52.779
Finansielle anlægsaktiver		54.362	52.779
Anlægsaktiver		603.443	732.120
Råvarer og hjælpematerialer		58.080	105.310
Varebeholdninger		58.080	105.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.852	17.976
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		814.076	308.786
Udsudte skatteaktiver		12.175	4.973
Andre tilgodehavender		30.873	10.580
Tilgodehavender		860.976	342.315
Likvide beholdninger		617.254	696.033
Omsætningsaktiver		1.536.310	1.143.658
Aktiver		2.139.753	1.875.778

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Overført resultat		191.787	112.084
Udbytte for regnskabsåret		350.000	250.000
Egenkapital		551.787	372.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.391	65.545
Gæld til tilknyttede virksomheder		184.618	108.064
Gæld til associerede virksomheder		1.136.051	1.091.579
Anden gæld		241.906	238.506
Kortfristede gældsforpligtelser		1.587.966	1.503.694
Gældsforpligtelser		1.587.966	1.503.694
Passiver		2.139.753	1.875.778
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	4		

Noter

	2018	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	740.393	661.438
Pensioner	10.800	0
Andre omkostninger til social sikring	9.756	7.492
Andre personaleomkostninger	19.994	26.562
	780.943	695.492
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Slänk Holding IVS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende Skänk Hillerød IVS måtte få med Danske Bank, gælden pr. 31. december 2018, udgjorde DKK 0.

4. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har en huslejeoplygtelse på ialt DKK 155.468

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Skovgaard Christiansen

Som Registreret revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-410383574704
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2019 kl.: 12:35:40
Underskrevet med NemID

Claus Flodin Skovgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-226862955465
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2019 kl.: 12:40:16
Underskrevet med NemID

Claus Flodin Skovgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-226862955465
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2019 kl.: 12:40:16
Underskrevet med NemID

Patrick Skovgaard Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-287872787424
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2019 kl.: 16:37:37
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b1124a3xjkm18771105

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.