



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringsvedvej 61, 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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.

Frederiksberg, den 11. juni 2020

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 2019 - 31. december 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 11. juni 2020

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Vicky Werfel
Statsautoriseret revisor
mne35454

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skänk Roskilde IVS Rådmand Steins Alle 21, 4. th. 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	38265954
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Claus Flodin Skovgaard, Direktør Patrick Skovgaard, Direktør
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Gl. Ringstedvej 61 4300 Holbæk
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den nuværende Corona-krise har desværre medført en nedlukning af restauranten i perioden fra den 11. marts 18. maj 2020. Der har i denne periode således kun været indtægter ved salg af Take-Away. Til trods for fald i aktivitetsniveauet forventer ledelsen fortsat, at der genereres positivt driftsresultat i 2020, dels som følge af understøttende tiltag, tilpasning af driften samt hjælpepakker.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme sikkert igennem den aktuelle situation på trods af betydeligt fald i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skänk Roskilde IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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.

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.

Andre personaleomkostninger indregnes som en særskilt post under personaleomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. 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:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Den regnskabsmæssige værdi af 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtsagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominellenværdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.642.434	1.521.030
Personaleomkostninger	1	-1.092.447	-780.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-172.749	-169.413
Driftsresultat		377.238	570.674
Andre finansielle indtægter		28.030	30.290
Finansielle omkostninger	2	-46.673	-50.069
Resultat før skat		358.595	550.895
Skat af årets resultat	3	-78.890	-121.190
Årets resultat		279.705	429.705
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		250.000	350.000
Overført resultat		29.705	79.705
Resultatdisponering		279.705	429.705

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		280.000	420.000
Immaterielle anlægsaktiver		280.000	420.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.453	90.291
Indretning af lejede lokaler		31.879	38.790
Materielle anlægsaktiver		96.332	129.081
Deposita		55.993	54.362
Finansielle anlægsaktiver		55.993	54.362
Anlægsaktiver		432.325	603.443
Råvarer og hjælpematerialer		120.760	58.080
Varebeholdninger		120.760	58.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.070	3.852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		552.106	814.076
Udsudte skatteaktiver		21.400	12.175
Andre tilgodehavender		8.270	30.873
Tilgodehavender		582.846	860.976
Likvide beholdninger		146.848	617.254
Omsætningsaktiver		850.454	1.536.310
Aktiver		1.282.779	2.139.753

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Reserve for iværksætterselskab		40.000	40.000
Overført resultat		181.492	151.787
Udbytte for regnskabsåret		250.000	350.000
Egenkapital		481.492	551.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.642	25.391
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.766	56.226
Selskabsskat		88.115	128.392
Anden gæld		451.764	1.377.957
Kortfristede gældsforpligtelser		801.287	1.587.966
Gældsforpligtelser		801.287	1.587.966
Passiver		1.282.779	2.139.753
Usikkerhed om going concern	4		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	982.929	740.393
Pensioner	59.400	10.800
Andre omkostninger til social sikring	23.963	9.756
Andre personaleomkostninger	26.155	19.994
	1.092.447	780.943
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.148	2.162
Andre finansielle omkostninger	43.525	47.907
	46.673	50.069
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	88.115	128.392
Udskudt skat af årets resultat	-9.225	-7.202
	78.890	121.190

4. Usikkerhed om going concern

Som følge af udbruddet af coronavirus/covid-19 i marts 2020, er der efter balancedagen opstået forhold som kan have betydelig indflydelse på selskabets evne til at forsætte driften. Det er på nuværende tidspunkt usikkert om hvilke konsekvenser, de forskellige samfundsmæssige tiltag vil få på selskabets drift, herunder muligheden for modtagelse af kompensation fra det offentlige. Det vil dog påvirke selskabets indtjening.

Ledelsen er opmærksom på, at der knytter sig en forretningsmæssig risiko til ovennævnte forhold, men vurderer på nuværende tidspunkt og under de nuværende forventninger til udbruddets varighed samt de lovmæssige vedtagne restriktioner og kompensationsordninger, at selskabet kan forsætte driften og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

5. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes, at selskabets aktivitet og indtjening er påvirket af udbruddet.

6. Eventualforpligtelser

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 IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7. 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.

Noter

2019

2018

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på ialt TDKK 132

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.

Claus Flodin Skovgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-226862955465
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2020 kl.: 07:47:02
Underskrevet med NemID

Patrick Skovgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-287872787424
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2020 kl.: 16:45:35
Underskrevet med NemID

Vicky Werfel

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 51882256
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2020 kl.: 22:24:10
Underskrevet med NemID

Claus Flodin Skovgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-226862955465
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 08:32:18
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b492d64dPkg218190113

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.