



**Revisionscentret**

V/REG. REVISOR JESPER THYGESEN

NYTORV 6, 1. SAL  
4200 SLAGELSE  
TLF.: 58 58 04 44  
FAX: 58 58 04 49  
MAIL: info@revi.dk

## **Roots 4 ApS**

Stenstuegade 4  
4200 Slagelse

CVR.nr.: 38 38 80 37

### **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/2 2017 - 30/6 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. oktober 2018

---

Christian Krüger Dannevang  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>SIDE</u></b> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger   | 3.                 |
| Ledespåtegning  | 4.                 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5.                 |
| Ledelsesberetning   | 6.                 |
| <b>Arsregnskab</b>  |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                    | 7.                 |
| Resultatopgørelse 1/2 2017 - 30/6 2018                      | 11.                |
| Balance pr. 30/6 2018                                       | 12.                |
| Noter   | 14.                |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Roots 4 ApS  
Stenstuegade 4  
4200 Slagelse

CVR.nr.: 38 38 80 37

E-mail: christian@roots4.dk

Regnskabsperiode: 1/2 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/2 2017

### Direktion

Christian Krüger Dannevang

### Revisor

Revisionscentret  
v/ Jesper Thygesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Roots 4 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/2 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. oktober 2018

### Direktion

.....  
Christian Krüger Dannevang

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til kapitalejerne i Roots 4 ApS

#### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Roots 4 ApS for regnskabsåret 1/2 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Slagelse, den 26. oktober 2018

Revisionscentret  
v/ Jesper Thygesen  
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen  
Registreret revisor  
mne12363

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i bearbejdelse af fødevarer og hertil drift af restauration.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et væsentligt forbedret resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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 og nedskrivninger.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid på 10 år. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i



## Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                              | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|------------------------------|----------|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år     | 0-10 %                |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år     | 0-10 %                |

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/2 2017 - 30/6 2018

| Note |  | <u>2017/2018</u><br><small>(17 mdr.)</small> |
|------|--|--|
|      | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                   | <b>1.812.610</b>                             |
| 1    | Personaleomkostninger                      | -2.080.146                                   |
|      | Af- og nedskrivninger                      | <u>-123.539</u>                              |
|      | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>           | <b>-391.075</b>                              |
|      | Finansielle omkostninger                   | <u>-74.255</u>                               |
|      | <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>          | <b>-465.330</b>                              |
| 2    | Skat af årets resultat                     | <u>102.231</u>                               |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                      | <b><u>-363.099</u></b>                       |
|      | <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |  |
|      | Overført resultat                          | <u>-363.099</u>                              |
|      | <b>I ALT</b>                               | <b><u>-363.099</u></b>                       |

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

| <u>Note</u>                                 | <u>2017/2018</u><br><small>(17 mdr.)</small> |
|---|--|
| Goodwill                                    | 145.080                                      |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>145.080</b>                               |
| Indretning af lejede lokaler                | 38.445                                       |
| Produktionsanlæg og maskiner                | 353.657                                      |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>392.102</b>                               |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 61.500                                       |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>61.500</b>                                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                  | <b>598.682</b>                               |
| Varebeholdninger                            | 37.394                                       |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>37.394</b>                                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 97.810                                       |
| Andre tilgodehavender                       | 102.231                                      |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>200.041</b>                               |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>15.347</b>                                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b>252.782</b>                               |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>851.464</b>                               |

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

| <u>Note</u> | <u>2017/2018</u>        |
|-------------|-------------------------|
|             | (17 mdr.)               |
|             | 50.000                  |
| 3           | -363.099                |
|             | <b><u>-313.099</u></b>  |
|             |                         |
| 4           | 565.723                 |
|             | <b><u>565.723</u></b>   |
|             |                         |
| 4           | 120.000                 |
|             | 17.090                  |
|             | 93.121                  |
|             | 130.883                 |
|             | 237.746                 |
|             | <b><u>598.840</u></b>   |
|             |                         |
|             | <b><u>1.164.563</u></b> |
|             |                         |
|             | <b><u>851.464</u></b>   |
|             |                         |
| 5           |                         |
| 6           |                         |

## NOTER

**2017/2018**

(17 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>4</u>                |
| Gager og lønninger                               | 2.022.228               |
| Pensionsbidrag                                   | 20.070                  |
| Andre omkostninger til social sikring            | <u>37.848</u>           |
|  | <b><u>2.080.146</u></b> |

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

|                                       |                        |
|---------------------------------------|------------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0                      |
| Regulering af udskudt skat (indtægt)  | <u>-102.231</u>        |
|                                       | <b><u>-102.231</u></b> |

### **Note 3 - Overført resultat**

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| Overført resultat primo | 0                      |
| Årets resultat          | <u>-363.099</u>        |
|                         | <b><u>-363.099</u></b> |

### **Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser**

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Anlægs lån bank                     | 485.723               |
| Anlægs lån pantebrev                | <u>200.000</u>        |
| Gæld i alt                          | 685.723               |
| Kortfristet del (1. års afdrag)     | <u>-120.000</u>       |
| Langfristet gæld                    | <b><u>565.723</u></b> |
| Heraf forfalder efter mere end 5 år | <u>58.723</u>         |

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 3 år. Samlet resterende leasingforpligtelser udgør kr. 91.850. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 10.000 for hver af leasingaftalerne.

### **Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har i forbindelse med optagelsen af løsøre-pantebrev, stillet sikkerhed med det i lejede lokaler beroende inventar og driftmateriel, herunder maskiner og tekniske anlæg af enhver art, nuværende og kommende. Samt i denne forbindelse virksomhedens goodwill og lejemål.