

Roots 4 ApS

Stenstuegade 4
4200 Slagelse

CVR.nr.: 38 38 80 37

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. november 2020

Christian Krüger Dannevang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020	13.
Balance pr. 30/6 2020	14.
Noter	16.

Selskabsoplysninger

Selskab

Roots 4 ApS
Stenstuegade 4
4200 Slagelse

CVR.nr.: 38 38 80 37

E-mail: christian@roots4.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 1/2 2017

Direktion

Christian Krüger Dannevang

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
Nytov 6, 1. sal
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Roots 4 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 17. november 2020

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 1/7 2019 - 30/6 2020 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet 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 17. november 2020

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

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består sig i bearbejdelse af fødevarer og hertil drift af restauration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Konsekvenserne af COVID-19, hvor regeringen har taget beslutningen om at "lukke landet ned", får stor betydning for økonomien i landet. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en nøgleårsag til at der for det forgangene år ikke har kunnet leveres som ønsket. Årets resultat anses derfor på baggrund af udviklingen i samfundsøkonomien i 1. halvår som forventet.

Konsekvenserne af COVID-19 vil påvirke selskabets resultat og investeringer negativt i 20/21. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere effekten.

Grundet usikkerheden for udviklingen i resten af 2020 og starten af 2021, vil der ikke fra ledelsen på nuværende tidspunkt kunne udtrykkes forventninger til resultatet for regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning tilkendt virksomheden compensation for ansøgning af faste omkostninger. Det tilkendte beløb herfor er indregnet i årsrapporten, som følge af at give det mest retvisende billede.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

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

Goodwill

10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmarkedsomkostninger 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 anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar 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 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	8 år	20 %

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.898.066	1.650.531
2 Personalemkostninger	-1.967.857	-1.716.959
Af- og nedskrivninger	-105.708	-109.604
Andre driftsomkostninger	-55.000	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-230.499	-176.032
Finansielle omkostninger	-44.083	-25.722
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-274.582	-201.754
3 Skat af årets resultat	58.578	43.893
ÅRETS RESULTAT	-216.004	-157.861
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-216.004	-157.861
I ALT	-216.004	-157.861

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Goodwill	111.600	128.340
Immaterielle anlægsaktiver i alt	111.600	128.340
Indretning af lejede lokaler	18.317	28.381
Produktionsanlæg og maskiner	196.057	274.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.896	116.000
Materielle anlægsaktiver i alt	219.270	419.238
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	71.500	71.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	71.500	71.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	402.370	619.078
Varebeholdninger	56.000	37.394
Varebeholdninger i alt	56.000	37.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.845	89.105
Andre tilgodehavender	316.491	146.124
Periodeafgrænsningsposter	24.524	0
Tilgodehavender i alt	365.860	235.229
Likvide beholdninger	20.193	16.990
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	442.053	289.613
AKTIVER I ALT	844.423	908.691

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-736.964</u>	<u>-520.960</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-686.964</u>	<u>-470.960</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>359.363</u>	<u>448.823</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>359.363</u>	<u>448.823</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	118.320	117.600
Gæld til pengeinstitutter	110.873	108.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.345	72.115
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	295.782	275.483
Anden gæld	<u>558.704</u>	<u>357.626</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.172.024</u>	<u>930.828</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.531.387</u>	<u>1.379.651</u>
PASSIVER I ALT	<u>844.423</u>	<u>908.691</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Særlige poster		
Der er i regnskabsåret modtaget kompensationsbeløb som følge af påvirkningerne fra COVID-19.		
Note 2 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>7</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	1.896.012	1.629.332
Pensionsbidrag	13.923	39.705
Andre omkostninger til social sikring	<u>57.922</u>	<u>47.922</u>
	<u>1.967.857</u>	<u>1.716.959</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-58.578</u>	<u>-43.893</u>
	<u>-58.578</u>	<u>-43.893</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-520.960	-363.099
Årets resultat	<u>-216.004</u>	<u>-157.861</u>
	<u>-736.964</u>	<u>-520.960</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægs lån bank	277.683	366.423
Anlægs lån pantebrev	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Gæld i alt	477.683	566.423
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-118.320</u>	<u>-117.600</u>
Langfristet gæld	<u>359.363</u>	<u>448.823</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 2 år. Samlet resterende leasingforpligtelser udgør kr. 54.000. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 10.000 for hver af leasingaftalerne.

Note 7 - 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.