

Rosø Catering ApS
Haldsvej 4, 6760 Ribe

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 39 57 16 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2020.

Martin Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Rosø Catering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 24. marts 2020

Direktion

Martin Ole Sørensen

David Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Rosø Catering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosø Catering ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

Esbjerg, den 24. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart

statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosø Catering ApS Haldsvej 4 6760 Ribe
	CVR-nr.: 39 57 16 17
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Martin Ole Sørensen David Pedersen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive cateringvirksomhed, herunder eventcatering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet d. 14. maj 2018 og regnskabsåret 2018, der var selskabets første omfatter perioden 14. maj - 31. december 2018.

Årets resultat efter skat udgør -73.709 kr. mod 134.685 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Som følge heraf er der en naturlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer positivt resultat for de kommende år, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret ved egen drift.

På ovennævnte baggrund aflægger ledelsen regnskabet under forudsætning om fortsat drift, med den usikkerhed der er forbundet hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabets aktiviteter er påvirket negativt af udbruddet, men det er endnu ikke muligt at vurdere de endelige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosø Catering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>	<u>14/5 - 31/12 2018</u>
Bruttofortjeneste	944.236	313.638
2 Personaleomkostninger	-1.027.435	-137.386
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.052	-2.013
Resultat før finansielle poster	-91.251	174.239
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.458	-1.056
Resultat før skat	-93.709	173.183
Skat af årets resultat	20.000	-38.498
Årets resultat	-73.709	134.685
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	0	34.685
Disponeret fra overført resultat	-73.709	0
Disponeret i alt	-73.709	134.685

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.194	38.246
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.194</u>	<u>38.246</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.194</u>	<u>38.246</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.815	101.704
Udskidte skatteaktiver	18.000	0
Periodeafgrænsningsposter	5.827	7.398
Tilgodehavender i alt	<u>81.642</u>	<u>109.102</u>
Likvide beholdninger	144.579	283.050
Omsætningsaktiver i alt	<u>231.221</u>	<u>397.152</u>
Aktiver i alt	<u>261.415</u>	<u>435.398</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-39.024	34.685
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.976</u>	<u>184.685</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.154	83.589
	Selskabsskat	0	36.498
	Anden gæld	<u>150.285</u>	<u>128.626</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>250.439</u>	<u>248.713</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>250.439</u>	<u>248.713</u>
	 Passiver i alt	 <u>261.415</u>	 <u>435.398</u>
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Som følge heraf er der en naturlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer positivt resultat for de kommende år, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret ved egen drift.

På ovennævnte baggrund aflægger ledelsen regnskabet uder forudsætning om fortsat drift, med den usikkerhed der er forbundet hermed.

	1/1 - 31/12 2019	14/5 - 31/12 2018
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.027.151	136.723
Andre omkostninger til social sikring	284	663
	<u>1.027.435</u>	<u>137.386</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	256	41
Andre finansielle omkostninger	2.202	1.015
	<u>2.458</u>	<u>1.056</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	34.685	0
Årets overførte overskud eller underskud	-73.709	34.685
	<u>-39.024</u>	<u>34.685</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	<u>0</u>	<u>100.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Ole Sørensen

Direktionsmedlem

På vegne af: Martinsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-769377822808

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-06-18 11:08:47Z

NEM ID 

David Roust Stenger Pedersen

Direktionsmedlem

På vegne af: Martinsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-736365566740

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-06-20 07:01:14Z

NEM ID 

Mikkel Boeck Eisgart

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255077064666

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-06-22 05:22:36Z

NEM ID 

Martin Ole Sørensen

Dirigent

På vegne af: Martinsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-769377822808

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-06-29 09:45:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TD08E-TV487-TEBEM-GMVG4-4AKSM-SJ54Q

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>