

**Rosø Catering ApS**  
**Vilslev Spang 4, 6771 Gredstedbro**

---

**Årsrapport for**  
**2020**

---

**CVR-nr. 39 57 16 17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2021.

---

**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 2020**

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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 12. februar 2021

### 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 2020 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 Etiske 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 12. februar 2021

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

### **Mikkel Boeck Eisgart**

statsautoriseret revisor  
mne34371

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Rosø Catering ApS Vilslev Spang 4 6771 Gredstedbro
	CVR-nr.: 39 57 16 17
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Martin Ole Sørensen David Pedersen
<b>Revisor</b>	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

Årets resultat efter skat udgør 7.345 kr. mod -73.709 kr. sidste år. Årets resultat er påvirket negativt af Coronakrisen med deraf følgende fald i omsætningen grundet bl.a. forsamlingsforbud. Selskabet har anvendt relevante kompensationsordninger, hvilket har afhjulpet den negative effekt delvist.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne.

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.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets omsætning er også efter balancedagen påvirket negativt af Coronakrisen som følge af forsamlingsforbud. Den samlede forventede effekt på resultatet for 2021 er endnu uvis, idet dette afhænger af den videre udvikling i restriktionerne. Ledelsen har sikret selskabets likviditet til gennemførelse af driften med de nuværende forventninger til restriktioner.

## 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.



## 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 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>723.110</b>	<b>944.236</b>
3 Personaleomkostninger	-703.217	-1.027.435
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.052	-8.052
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>11.841</b>	<b>-91.251</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.496	-2.458
<b>Resultat før skat</b>	<b>10.345</b>	<b>-93.709</b>
Skat af årets resultat	-3.000	20.000
<b>Årets resultat</b>	<b>7.345</b>	<b>-73.709</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	7.345	0
Disponeret fra overført resultat	0	-73.709
<b>Disponeret i alt</b>	<b>7.345</b>	<b>-73.709</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.142	30.194
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.142</u>	<u>30.194</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>22.142</u>	<u>30.194</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	5.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.199	57.815
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.833	0
Udsudte skatteaktiver	15.000	18.000
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	0
Periodeafgrænsningsposter	18.172	5.827
Tilgodehavender i alt	<u>200.204</u>	<u>81.642</u>
Likvide beholdninger	<u>105.768</u>	<u>144.579</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>305.972</u>	<u>231.221</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>328.114</u>	<u>261.415</u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	<u>-31.679</u>	<u>-39.024</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>18.321</b></u>	<u><b>10.976</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.982	100.154
	Anden gæld	<u>230.811</u>	<u>150.285</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>309.793</u>	<u>250.439</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>309.793</b></u>	<u><b>250.439</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>328.114</b></u>	<u><b>261.415</b></u>
1	Usikkerhed om going concern		
2	Særlige poster		
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 aflægges ledelsen regnskabet uder forudsætning om fortsat drift, med den usikkerhed der er forbundet hermed.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

#### Indtægter:

Kompensation for selvstændige	184.000
Kompensation for faste omkostninger	53.426
	<u>237.426</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	<u>237.426</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>237.426</u></b>

**Noter**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	696.986	1.027.151
Andre omkostninger til social sikring	3.787	284
Personaleomkostninger i øvrigt	2.444	0
	<u>703.217</u>	<u>1.027.435</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 <b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	20	256
Andre finansielle omkostninger	1.476	2.202
	<u>1.496</u>	<u>2.458</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 <b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2020	-39.024	34.685
Årets overførte overskud eller underskud	7.345	-73.709
	<u>-31.679</u>	<u>-39.024</u>
 <b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 24-55 måneder og en samlet restleasingydelse på 90 t.kr.

# 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: Rosø Catering ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-769377822808

IP: 95.154.xxx.xxx

2021-02-24 07:30:10Z

NEM ID 

## David Roust Stenger Pedersen

### Direktionsmedlem

På vegne af: Rosø Catering ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-736365566740

IP: 130.227.xxx.xxx

2021-02-27 15:20:16Z

NEM ID 

## Mikkel Boeck Eisgart

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255077064666

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-03-01 06:41:20Z

NEM ID 

## Martin Ole Sørensen

### Dirigent

På vegne af: Rosø Catering ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-769377822808

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-03-05 11:19:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H8MI7-T7EE5-LFJZY-NSV40-BL5EB-GXKPI

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>