

Rørvig Dessert ApS

Toldbodvej 48
4581 Rørvig

CVR-nr. 42 06 12 98

Årsrapport for 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2022

Christian Petri
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2021 for Rørvig Dessert 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rørvig, den 7. juni 2022

Direktion

Torben Andreasen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Rørvig Dessert ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rørvig Dessert ApS for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 7. juni 2022

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18488

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rørvig Dessert ApS
Toldbodvej 48
4581 Rørvig

CVR-nr.: 42 06 12 98

Regnskabsperiode: 27. januar - 31. december 2021

Stiftet: 27. januar 2021

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Odsherred Kommune

Direktion

Torben Andreasen

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af fødevarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.042.769, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.002.769.

Resultatet er påvirket af at selskabet er i en opstartsfase. Der forventes en rentabel drift inden for de næste 2-3 år.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet og finansiering til at overholde sine forpligtelser i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rørvig Dessert ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelager samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
27. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|
| Bruttotab | | -908.557 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>0</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -908.557 |
| Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver | | <u>-87.429</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -995.986 |
| Finansielle indtægter | | 281 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-47.064</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-1.042.769</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | | 547.560 |
| Overført resultat | | <u>-1.590.329</u> |
| | | <u><u>-1.042.769</u></u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | | 90.767 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 702.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>792.767</u> |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 384.139 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 61.543 |
| Indretning af lejede lokaler | | 588.873 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.034.555</u> |
| Deposita | | 92.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>92.400</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.919.722</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 150.000 |
| Varebeholdninger | | <u>150.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 268.966 |
| Andre tilgodehavender | | 250.416 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.388 |
| Tilgodehavender | | <u>533.770</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>141.282</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>825.052</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.744.774</u></u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 547.560 |
| Overført resultat | | <u>-1.590.329</u> |
| Egenkapital | | <u>-1.002.769</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 115.921 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.436.744 |
| Anden gæld | | <u>194.878</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.747.543</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.747.543</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.744.774</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Reserve for udviklingsomk ostninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 27. januar 2021 | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>547.560</u> | <u>-1.590.329</u> | <u>-1.042.769</u> |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>40.000</u> | <u>547.560</u> | <u>-1.590.329</u> | <u>-1.002.769</u> |

Noter

| | <u>2021</u> |
|---|----------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 2.639.791 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>70.254</u> |
| | 2.710.045 |
| | |
| Overført til produktionsløn og udviklingsomk. | <u>-2.710.045</u> |
| | <u>0</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> |
| | |
| 2 Finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 45.717 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.347</u> |
| | <u>47.064</u> |
| | |
| 3 Skat af årets resultat | |
| | <u>0</u> |

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill | Udviklingsprojekter under udførelse |
|--|---------------|-------------------------------------|
| Kostpris 27. januar 2021 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 100.000 | 702.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 100.000 | 702.000 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 27. januar 2021 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 9.233 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 9.233 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 90.767 | 702.000 |

Udviklingsprojekter omfatter udvikling af desserter. Projekterne forventes afsluttet i 2022.

5 Materielle anlægsaktiver

| | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|------------------------------|---|------------------------------|
| Kostpris 27. januar 2021 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 442.271 | 71.764 | 598.716 |
| Kostpris 31. december 2021 | 442.271 | 71.764 | 598.716 |
| Årets afskrivninger | 58.132 | 10.221 | 9.843 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 58.132 | 10.221 | 9.843 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 384.139 | 61.543 | 588.873 |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat er påvirket af at selskabet er i en opstartsfase. Der forventes en rentabel drift inden for de næste 2-3 år.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet og finansiering til at overholde sine forpligtelser i det kommende år.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for udbytte- og selskabsskat i andre koncernselskaber.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 231.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.