



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2023/2024

City Entreprise ApS

Kærmark 47

2650 Hvidovre

CVR nr. 34206503

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. december 2024

Dirigent

Roar Duboux Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

City Entreprise ApS
Kærmark 47
2650 Hvidovre

Telefon: 3828 0838
Email: rp@roar-as.dk

CVR-nr.: 34206503
Stiftelsesdato: 2. januar 2012
Hjemsted: Hvidovre Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion

Roar Duboux Pedersen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 17. december 2024.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for City Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 17. december 2024

Direktion:

Roar Duboux Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i City Entreprise ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for City Entreprise ApS for regnskabsåret 2023/24 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IEASBA Code), 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.

Tureby, den 17. december 2024

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive håndværksvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023/24 et resultat før skat på kr. 14.127.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City Entreprise ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Tidligere blev erstatninger, refusioner og godtgørelser mv. indregnet under omkostningsgruppen.

Fra indeværende år vil disse erstatninger, refusioner og godtgørelser mv. blive behandlet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen. Denne ændring har ingen indvirkning på det samlede resultat eller den samlede egenkapital.

For at lette sammenligningen med tidligere perioder er sammenligningstallene tilrettet i overensstemmelse med den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

Roar´s Kilde A/S, Teglværksvej 25, 4000 Roskilde, cvr-nr. 11 11 71 98.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter fremmed arbejde samt andre direkte omkostninger, som kan henføres til årets solgte ydelser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder vedrørende selskabets ansatte samt kompensationer og udgifter vedrørende covid-19 mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Forventede restværdier udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 70

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
1. Bruttofortjeneste/-tab	3.404.109	3.788.224
2. Personaleomkostninger	-3.351.467	-3.528.420
Af- og nedskrivninger	-39.806	-39.806
Andre driftsomkostninger	-1.500	-32.227
Resultat før finansielle poster	11.336	187.771
Andre finansielle indtægter	4.005	259
3. Andre finansielle omkostninger	-1.214	-7.400
Ordinært resultat før skat	14.127	180.630
4. Skat af årets resultat	-4.026	-40.546
ÅRETS RESULTAT	10.101	140.084
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	10.101	40.084
Disponeret i alt	10.101	140.084

Balance pr. 30. juni

Note	2023/24	2022/23
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.178	142.984
Materielle anlægsaktiver i alt	103.178	142.984
Anlægsaktiver i alt	103.178	142.984
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	601.891	734.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	14.676
Andre tilgodehavender	7.155	14.155
Periodeafgrænsningsposter	94.679	90.660
Tilgodehavender i alt	703.725	854.054
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	417.086	117.158
Likvide beholdninger i alt	417.086	117.158
Omsætningsaktiver i alt	1.120.811	971.212
AKTIVER I ALT	1.223.989	1.114.196

Balance pr. 30. juni

Note	2023/24	2022/23
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	56.903	46.802
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	<u>136.903</u>	<u>226.802</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	8.030	11.902
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.030</u>	<u>11.902</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	7.898	42.768
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.898</u>	<u>42.768</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	551.795	140.962
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.327	1.748
Anden gæld	515.036	421.064
Periodeafgrænsningsposter	0	268.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.071.158</u>	<u>832.724</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.079.056</u>	<u>875.492</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.223.989</u>	<u>1.114.196</u>

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Bruttofortjeneste/-tab

I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der for indeværende regnskabsår godtgørelse fra offentlige myndigheder vedrørende selskabets ansatte med tkr. 4.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	8
Lønninger	2.794.577	2.904.436
Pensioner	347.546	366.858
Andre omkostninger til social sikring	209.344	257.126
	3.351.467	3.528.420

2023/24

2022/23

3. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	-577
Renter, tilknyttede virksomheder	0	-6.810
Renter, Skat m.v.	-1.214	-13
	-1.214	-7.400

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-7.898	-42.768
Regulering af eventualskatter	3.872	2.222
	-4.026	-40.546

5. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.

Noter

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moder-selskabet og de øvrige selskaber i den sambeskat-tede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Roar's Kilde A/S, cvr-nr. 11 11 71 98, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

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.”

Roar Duboux Pedersen

Direktør 1

Serienummer: 81847d72-dd81-4547-a35b-b80c4d50e2f0

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-12-19 11:33:12 UTC



Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: 4a3024b8-f6b9-4961-b1e7-fa0d8808e012

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-12-19 11:36:42 UTC



Roar Duboux Pedersen

Dirigent

Serienummer: 81847d72-dd81-4547-a35b-b80c4d50e2f0

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-12-19 12:08:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: WKG52-AVBEL-5PUU8-QJO6D-LQUM0-VNVEH

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 tidsstempelt 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/validator**