

# **ROAST CORNER A/S**

**CVR-nr. 16 68 81 77**

---

**Årsrapport for 2013/14**

---

**(21. regnskabsår)**

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-15
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er cafedrift, cateringsopgaver samt øvrige aktiviteter i tilknytning hertil.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2013 til 30. juni 2014

---

**Selskabsoplysninger** ROAST CORNER A/S  
Bjergegade 18 A  
3000 Helsingør  
CVR.nr. 16 68 81 77

---

**Bestyrelse** Jørgen Petersen, formand  
Myrna Vahl Petersen  
Annie Pia Hansen

---

**Direktion** Myrna Vahl Petersen

---

**Revision** BDO  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
1561 København V  
Telefon 39 15 52 00  
Telefax 39 15 52 01  
CVR.nr. 20 22 26 70

---

**Kreditinstitut** Spar Nord Bank  
Nykredit

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været konsulentvirksomhed m.m.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -715.812.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er vidende om selskabets tab af mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at den tabte selskabskapital kan reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabets ledelse overvejer endvidere, at omdanne selskabet fra et aktieselskab til anpartsselskab, når der er opnået en tilfredsstillende indtjening som muliggør denne omstrukturering.

**Den forventede udvikling**

Det er ledelsens opfattelse, at den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at der i det kommende år opnås en efter forholdene tilfredsstillende indtjening. Selskabets aktiviteter er fra 1. juli 2014 ændret til restaurations/café drift.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2013/14.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,  
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 og fremover ikke skal revideres under iagttagelse af årsregnskabslovens bestemmelser. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. december 2014

### I direktionen:

Myrna Vahl Petersen

### I bestyrelsen:

Jørgen Petersen

formand

Myrna Vahl Petersen

Annie Pia Hansen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 19/12 2014

dirigent

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til kapitalejerne i ROAST CORNER A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ROAST CORNER A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

---

### Forbehold

#### Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital.

#### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet, medmindre der i tiden indtil generalforsamlingen sikres dækning af det fremtidige likviditetsbehov.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, bortset fra, at vi ikke, som det fremgår af vores forbehold, er enige i ledelsens vurdering af going concern.

København, den 19. december 2014

**BDO**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

  
Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

---

## REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger og administrationsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

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 er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### BALANCEN

#### OMSÆTNINGSAKTIVER

##### Tilgodehavender

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

##### 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

##### Gæld

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

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b><u>-43.076</u></b>	<b><u>45</u></b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b><u>-43.076</u></b>	<b><u>45</u></b>
Finansielle omkostninger	<u>-683.276</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b><u>-726.352</u></b>	<b><u>45</u></b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>10.540</u>	<u>-11</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-715.812</u></b>	<b><u>34</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-715.812</u>	<u>34</u>
	<u>-715.812</u>	<u>34</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	90.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	683.276
Andre tilgodehavender	10.394	17.989
5 Udskudt skat, negativ	11.204	664
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>21.598</b></u>	<u><b>791.929</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>23.935</b></u>	<u><b>21.010</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>45.533</b></u>	<u><b>812.939</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><b>45.533</b></u>	<u><b>812.939</b></u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
<b>PASSIVER</b>		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	-491.873	223.939
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>8.127</b>	<b>723.939</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.406	89.000
Anden gæld	30.000	0
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>37.406</b>	<b>89.000</b>
<b>GÆLD</b>	<b>37.406</b>	<b>89.000</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>45.533</b>	<b>812.939</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

**1 Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder**

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 er følgende usikkerheder, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

*Usikkerhed om going concern*

Selskabet har ikke mulighed for en udvidelse sine kreditfaciliteter, ligesom der ikke er tilvejebragt budgetter er andre økonomiske oplysninger, der kan sikre selskabets fortsatte drift. Selskabets kapitalejer har ikke mulighed for at tilføre selskabet ny kapital.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-10.540</u>	<u>11</u>
	<u>-10.540</u>	<u>11</u>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapitalen består af aktier á nom. DKK 10.000 eller multipla heraf.		
<b>4 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	223.939	223.905
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-715.812</u>	<u>34</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-491.873</u>	<u>223.939</u>
<b>5 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	-664	-675
Årets regulering	<u>-10.540</u>	<u>11</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-11.204</u>	<u>-664</u>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 7 Eventualforpligtigelser

Selskabet er pr. 30. juni 2014 sambeskattet med øvrige selskaber og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 8 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Myrna Vahl Petersen  
*Hjemmehørende i Helsingør kommune*

Nærtstående parter

Myrna Vahl Petersen  
*Kapitalejer*

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelsen, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.