



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ROSEANNE 42-56 FREDERICIA APS
C/O MARIANNE KOED ENEMARK, DANMARKSGADE 15B, 7000 FREDERICIA

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. januar 2019

Marianne Enemark

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ROSEANNE 42-56 FREDERICIA ApS c/o Marianne Koed Enemark Danmarksgade 15B 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 31 57 55 32 Stiftet: 25. juni 2008 Hjemsted: Vejen Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Marianne Koed Enemark
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Alm Brand Bank Søndergade16 6650 Brørup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for ROSEANNE 42-56 FREDERICIA 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 7. december 2018

Direktion:

Marianne Koed Enemark

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i ROSEANNE 42-56 FREDERICIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROSEANNE 42-56 FREDERICIA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 7. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33761

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed inden for tøjbranchen samt andet efter direktionens skøn beslægtede formål.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		828.833	832
Personaleomkostninger.....	1	-681.265	-644
Af- og nedskrivninger.....		-72.354	-58
DRIFTSRESULTAT		75.214	130
Finansielle indtægter.....	2	9.311	12
Finansielle omkostninger.....	3	-3.178	-4
RESULTAT FØR SKAT		81.347	138
Skat af årets resultat.....	4	-18.112	-32
ÅRETS RESULTAT		63.235	106
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		63.235	106
I ALT		63.235	106

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Goodwill.....		0	36
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	0	36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	4
Indretning af lejede lokaler.....		128.317	15
Materielle anlægsaktiver.....	6	128.317	19
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		26.782	0
Lejedespositum.....		85.245	69
Finansielle anlægsaktiver.....	7	112.027	69
ANLÆGSAKTIVER.....		240.344	124
Varelager.....		333.131	392
Varebeholdninger.....		333.131	392
Tilgodehavender fra salg.....		28.122	13
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		227.999	315
Andre tilgodehavender.....		3.176	3
Periodeafgrænsningsposter.....		17.800	20
Tilgodehavender.....		277.097	351
Likvider.....		66.840	41
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		677.068	784
AKTIVER.....		917.412	908

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		228.590	165
EGENKAPITAL.....	8	353.590	290
Hensættelse til udskudt skat.....		2.392	9
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.392	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		220.367	280
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	9
Selskabsskat.....		24.640	41
Anden gæld.....		316.423	279
Kortfristede gældsforpligtelser.....		561.430	609
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		561.430	609
PASSIVER.....		917.412	908
Eventualposter mv.	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)			
Løn og gager.....	655.989	618	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.908	20	
Andre personaleomkostninger.....	5.368	6	
	681.265	644	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	9.311	12	
	9.311	12	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	275	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.903	4	
	3.178	4	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	24.640	41	
Regulering af udskudt skat.....	-6.528	-9	
	18.112	32	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2017.....		366.244	
Kostpris 30. september 2018.....		366.244	
Afskrivninger 1. oktober 2017.....		329.616	
Årets afskrivninger		36.628	
Afskrivninger 30. september 2018.....		366.244	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		0	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	39.206	150.000	
Tilgang.....	0	130.492	
Afgang.....	0	-150.000	
Kostpris 30. september 2018.....	39.206	130.492	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	35.289	135.000	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-150.000	
Årets afskrivninger	3.917	17.175	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	39.206	2.175	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	0	128.317	
 Finansielle anlægsaktiver			 7
	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2017.....	26.782	85.245	
Kostpris 30. september 2018.....	26.782	85.245	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	26.782	85.245	
 Egenkapital			 8
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	165.355	290.355
Forslag til årets resultatdisponering.....		63.235	63.235
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	228.590	353.590

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35 tkr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 44 mdr. med en samlet restleasing på 127 tkr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 196 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 1. februar 2020.

Selskabet årlige husleje udgør 168 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MKE Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ROSEANNE 42-56 FREDERICIA ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar.....	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.