

Rosemary Fashion ApS

CVR-nummer 35512233

Årsrapport 2013/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den


10/9 15

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Rosemary Fashion ApS
Lykkesminde 9
5330 Munkebo

Hjemstedskommune:	Kerteminde
CVR-nummer:	35512233
Regnskabsperiode:	3. oktober 2013 - 1. april 2015

Direktion

Steen Lucchesi Petersen

Tilknyttede virksomheder

Jovi Ejendomme ApS
Lykkesminde 9
5330 Munkebo

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 3. oktober 2013 - 1. april 2015 for Rosemary Fashion 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. 1. april 2015 samt af resultatet

af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. oktober 2013 - 1. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, 2. september 2015

Direktionen:

Steen Luchesi Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rosemary Fashion ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosemary Fashion ApS for regnskabsåret 3. oktober 2013 - 1. april 2015, 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, at 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 vurderingen 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. oktober 2013 - 1. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense M, 2. september 2015

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab



Karin Astrup

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med salg af tøj til kvinder.

Usikkerheder om indregning og måling

Måling af varebeholdninger er foretaget på baggrund af statusoptælling til salgsværdi fratrukket en gennemsnitlig normalavance til fastlæggelse af kostpris. Værdiansættelsen af virksomhedens varebeholdninger til kostpris er på den baggrund forbundet med en vis usikkerhed. Vi henviser herom til note 7.

Kapitaltab og den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud. Selskabets likviditet er sikret ved lån fra moderselskabet. Lånet fra moderselskabet skal først tilbagebetales, når virksomhedens indtjening og likviditet i øvrigt tillader det. Vi henviser herom til note 6.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i oktober 2013. Aktiviteten er overtaget i november 2013, hvorfor resultatopgørelsen indeholder 17 måneders drift. Regnskabsåret er påvirket af opstartsomkostninger og omkostninger ved flytning af butikken i Odense til nye lokaler midt i regnskabsåret. Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Der er ikke oplyst sammenligningstal i resultatopgørelsen, idet det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere

indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta i årets løb og leverandørgæld er omregnet til transaktionsdagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets

Anvendt regnskabspraksis

personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid. Den forventede levetid er 10 år med henvisning til ÅRL §53 stk. 2. Med udgangspunkt i varigheden af den fremtidige nytteværdi for selskabet, anses den

valgte levetid at give et mere retvisende billede.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Restværdier udgør TDKK 100.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Kostprisen er opgjort som salgspris fratrukket gennemsnitlig normalavance eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

Anvendt regnskabspraksis

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger samt bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2013/15
Note	Resultatopgørelse	DKK
	Perioden 3. oktober - 1. april	
	Bruttofortjeneste	2.457.465
1	Personaleomkostninger	-2.258.751
	Afskrivninger, anlægsaktiver	<u>-304.337</u>
	Resultat før finansielle poster	-105.623
	Finansielle indtægter	1.693
2	Finansielle omkostninger	<u>-104.067</u>
	Resultat før skat	-207.997
3	Skat af årets resultat	<u>34.000</u>
	Årets resultat	<u>-173.997</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	<u>-173.997</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>-173.997</u>

Note	Balance	2013/15 DKK	03.10.2013 1.000 DKK
	Aktiver pr. 1. april		
	Goodwill	659.002	0
	Immaterielle anlægsaktiver	659.002	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	882.453	0
	Materielle anlægsaktiver	882.453	0
	Deposita	60.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	60.000	0
	Anlægsaktiver i alt	1.601.455	0
	Varebeholdning	1.420.000	0
	Varebeholdninger	1.420.000	0
	Udskudte skatteaktiver	34.000	0
	Andre tilgodehavender	61.185	0
	Periodeafgrænsningsposter	30.313	0
	Tilgodehavender	125.498	0
	Likvide beholdninger	158.314	80
	Omsætningsaktiver i alt	1.703.811	80
	Aktiver i alt	3.305.266	80

Note	Balance	2013/15 DKK	03.10.2013 1.000 DKK
	Passiver pr. 1. april		
4	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-173.997	0
5	Egenkapital i alt	-93.997	80
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	139.739	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	442.502	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.740.279	0
	Anden gæld	1.076.744	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.399.263	0
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.399.263	0
	Passiver i alt	3.305.266	80
6	Usikkerhed om going concern		
7	Usædvanlige forhold i regnskabet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

2013/15

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	1.967.404
Pensioner	139.896
Andre omkostninger til social sikring	151.451
Personalemkostninger i alt	2.258.751

2 Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder	59.191
Andre finansielle omkostninger	44.876
Finansielle omkostninger i alt	104.067

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-34.000
Skat af årets resultat i alt	-34.000

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, indskud ved stiftelse 03.10.2013	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000

5 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
Saldo primo	1.000 DKK 80	1.000 DKK 0	1.000 DKK 80
Årets resultat	0	-174	-174
Egenkapital ultimo	80	-174	-94

6 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -94 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har sikret sig at den eksisterende kredit hos moderselskabet kan opretholdes og øges såfremt der opstår behov for dette. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften i 2015/2016.

7 Usædvanlige forhold i regnskabet

Der er en vis usikkerhed ved måling af værdien af virksomhedens varebeholdninger, idet den indregnede kostpris er fastsat som salgspris fratrukket gennemsnitlig normalavance.

På balancedagen anvendte virksomheden ingen lagerregistreringssystem, hvorfor varelageret på statusdagen manuelt blev optalt til salgspris. Efter regnskabsårets afslutning er der indført lagerregistreringssystem og fremadrettet vil måling af varebeholdninger til kostpris kunne foretages uden ovennævnte usikkerhed.

Det er ledelsens vurdering at den beregnede kostpris ikke afviger væsentligt fra den faktiske kostpris

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jovi Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.