



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Zophie & Oliver Roskilde ApS**

**Algade 34**

**4000 Roskilde**

(CVR-nr. 35 82 84 43)

## **Årsrapport for 2014/15**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/12 2015

---

Louise Thiesen Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>6</b>
<b>Årsregnskab for 10. april 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>7</b>
Resultatopgørelse	<b>11</b>
Balance	<b>12</b>
Noter	<b>14</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Zophie & Oliver Roskilde ApS  
Algade 34  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 82 84 43  
Regnskabsperiode: 10. april 2014 - 30. juni 2015

**Direktion** Louise Thiesen Nielsen

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 10. april 2014 - 30. juni 2015 for Zophie & Oliver Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. april 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. december 2015

### Direktion

Louise Thiesen Nielsen



## Til kapitalejerne i Zophie & Oliver Roskilde ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zophie & Oliver Roskilde ApS for regnskabsåret 10. april 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

## Forbehold

### Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabet note 1 arbejder selskabets ledelse på afvikling af lejemålet, ligesom selskabet har dialog med kreditinstitut om likviditet til afvikling af butikken.

Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet. 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 vil reducere årets resultat og egenkapital væsentligt, på grund af usikkerhed i værdiansættelse af selskabets aktiver. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet

### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. april 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Køge, den 22. december 2015

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med tøj til børn og unge i alderen 8 - 16 år.

## Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 570.337. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 10. april 2014 - 30. juni 2015 og balancen pr. 30. juni 2015.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets aktivitet og indtjening har ikke levet op til forventningerne til regnskabsåret 2014/15. Selskabet har tabt hele egenkapitalen.

Selskabets ledelse har på den baggrund valgt at afvikle butikken i foråret 2016. Selskabets ledelse arbejder på en løsning med afvikling af lejemålet, ligesom selskabet har dialog med kreditinstitut om likviditet til afvikling af butikken.

Der er på tidspunkt for underskrift aflæggelse af årsrapport endnu ikke afklaring heraf. Det er derfor uvist hvilken betydning det har for værdiansættelse af selskabets aktiver og forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Zophie & Oliver Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 15 måneder.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### 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.

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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Indretning af lejede lokaler, 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### 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.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 10. april - 30. juni

11

<u>Note</u>	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>235.837</b>
2 Personaleomkostninger	-781.364
Af- og nedskrivninger	-79.170
<b>Driftsresultat</b>	<b>-624.697</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.374
Andre finansielle indtægter	103
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.820
Andre finansielle omkostninger	-103.549
<b>Resultat før skat</b>	<b>-730.589</b>
3 Skat af årets resultat	160.252
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-570.337</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-570.337
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-570.337</b>

Balance pr. 30. juni

12

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2014/15 kr.
Indretning af lejede lokaler	183.352
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.420
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>375.772</b>
Andre tilgodehavender	204.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>204.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>580.272</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	656.675
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>656.675</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.767
Udskudt skatteaktiv	151.968
Periodeafgrænsningsposter	13.386
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>181.121</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.815</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>839.611</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.419.883</b>

Balance pr. 30. juni

13

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-570.337
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-520.337</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	485.421
<b>5 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>485.421</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	805.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.705
Gæld til tilknyttede virksomheder	378.195
Anden gæld	130.838
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.454.799</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>1.940.220</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.419.883</u></b>
<b>6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>	
Selskabets aktivitet og indtjening har ikke levet op til forventningerne til regnskabsåret 2014/15. Selskabet har tabt hele egenkapitalen.	
Selskabets ledelse har på den baggrund valgt at afvikle butikken i foråret 2016. Selskabets ledelse arbejder på en løsning med afvikling af lejemålet, ligesom selskabet har dialog med kreditinstitut om likviditet til afvikling af butikken.	
Der er på tidspunkt for aflæggelse af årsrapport endnu ikke afklaring heraf. Det er ledelsens opfattelse, at der opnås en aftale på ovennævnte forhold. Det er derfor uvist hvilken betydning det har for værdiansættelse af selskabets aktiver og forpligtelser.	
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:	
Gager og lønninger	422.670
Andre udgifter til social sikring	358.694
	<u>781.364</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-8.284
Årets regulering af udskudt skat	-151.968
	<u>-160.252</u>

Noter

15

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Ændring i året	50.000
	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger: Regnskabsåret 2014/2015, stiftelse	50.000
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-570.337
	<u>-570.337</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-520.337</u>
<b>5 Langfristet gæld</b>	
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.	

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
-------------	------------------------------

## 6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>920.250</u>
--	----------------

### Sambeskatning

Zophie & Oliver Roskilde ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Thiesen Holding 2007 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant	<u>750.000</u>
-----------------	----------------

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Varebeholdninger	<u>656.675</u>
------------------	----------------

Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>15.767</u>
---	---------------

Indretning af lejede lokaler	<u>183.352</u>
------------------------------	----------------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>192.420</u>
---	----------------

Ovenstående virksomhedspant og løsørepandebrev indestår tillige til sikkerhed for bankgæld i Zophie og Oliver ApS, ligesom der er afgivet selvskyldberkaution for Zophie og Oliver ApS.