

Årsrapport

for

Rosie McGee's K/S

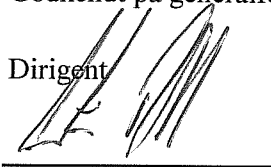
CVR-nr 16 46 73 75

for perioden

1. januar - 31. december 2014

Godkendt på generalforsamlingen, den 31/5 2015

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæring.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsens beretning.....	5
Årsrapport 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance, aktiver.....	10
Balance, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

Ledelsens påtegning

Selskabets direktion og bestyrelse har aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2013
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2015

Direktion




Morten Dahl

Bestyrelse



Morten Dahl



Carsten Dahl

Den uafhængige revisors erklæring

Til kommanditisterne i Rosie McGee's K/S**Påtegning på årsregnskab**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosie McGee's K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af revisionen.

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder de 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 konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Revisionen 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013/4 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

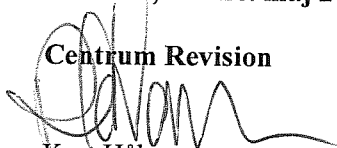
Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Næstved, den 26. maj 2015

Centrum Revision



Kurt Håkonsson
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Identifikation	Rosie McGee's K/S Vesterbrogade 2 A 1620 København V CVR.nr 16 46 73 75
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Dahl
Bestyrelse	Morten Dahl Carsten Dahl
Revision	Centrum Revision, Farimagvej 8, 4700 Næstved.

Ledelsens beretning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Forventet udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket positivt af at selskabet har afstået en mindre del af sit lejemål.

Det forventes, at 2015 vil udvise en omsætningsforøgelse med deraf forbedret resultat. De første 5 måneder af 2015 har udvist en omsætningsstigning på 10%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosie McGee's K/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktive 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 afdrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Da selskabet ikke er et selvstændigt skattepligtigt objekt indregnes skat ikke i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og erhvervede rettigheder måles i kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugstiden er anset til at være 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til 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:

Bygninger..... 20 år
Driftsmateriel og inventar 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12t.kr.pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultat-opgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttoresultat	1	12.034.738	11.564.396
Personaleomkostninger	2	-11.497.689	-11.610.012
Afskrivninger		<u>-634.527</u>	<u>-1.020.834</u>
Ordinært resultat før ekstraordinære poster		-97.478	-1.066.450
Ekstraordinære indtægter	3	<u>3.386.575</u>	<u>-299.314</u>
Resultat før finansielle poster		3.289.097	-1.365.764
Finansielle udgifter		<u>-329.317</u>	<u>-439.407</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.959.780</u></u>	<u><u>-1.805.171</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>2.959.780</u>	<u>-1.805.171</u>
		<u><u>2.959.780</u></u>	<u><u>-1.805.171</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

<u>AKTIVER</u>			
	<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<u>Anlægsaktiver</u>			
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>			
Rettigheder	4,7	742.226	892.226
Immaterielle anlægsaktiver		742.226	892.226
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Driftsmidler og inventar	4,7	4.640.319	4.177.683
Indretning af lejede lokaler	4,7	4.392.684	4.410.437
Materielle anlægsaktiver		9.033.003	8.588.120
Anlægsaktiver i alt		9.775.229	9.480.346
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger	7	421.583	417.101
<u>Tilgodehavender</u>			
Tilgodehavender fra salg	7	149.153	175.282
Tilgode tilknyttede virksomheder	7	7.056.585	22.644.214
Andre tilgodehavender	7	1.241.951	1.298.643
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		2.755.869	338.719
Tilgodehavender i alt		11.203.558	24.456.858
Likvide beholdninger		292.479	160.214
Omsætningsaktiver i alt		11.917.620	25.034.173
AKTIVER I ALT		21.692.849	34.514.519

Balance pr. 31. december 2014

<u>PASSIVER</u>			
	Note	31/12 2014	31/12 2013
<u>Egenkapital</u>			
Indskudskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.713.901	22.287.781
Egenkapital ialt	6	8.213.901	22.787.781
<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>			
Gæld til selskabsdeltagere		1.578.720	3.439.484
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.578.720	3.439.484
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.570.427	3.933.115
Bankgæld		2.286.742	2.097.166
Periodeafgrænsningsposter, passiver		384.331	483.655
Gæld tilknyttede virksomheder		451.747	335.065
Anden gæld		5.206.981	1.438.253
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.900.228	8.287.254
Gældsforpligtelser i alt		13.478.948	11.726.738
PASSIVER I ALT		21.692.849	34.514.519
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtigelser	8		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 <u>Bruttoresultat</u>		
Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse nettoomsætningen jævnfør betingelserne i årsregnskabslovens §32		
2 <u>Personaleudgifter</u>		
Lønninger	10.709.287	10.070.833
Pensioner	567.155	538.747
Udgifter til social sikring	221.247	206.400
	<u>11.497.689</u>	<u>10.815.980</u>
3 <u>Ekstraordinære indtægter</u>		
Vedrører afståelse af en mindre del af selskabets lejemål		

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Rettigheder</u>
Samlet anskaffelsessum primo	17.212.424	2.300.864
Årets tilgang	197.821	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum i alt	<u>17.410.245</u>	<u>2.300.864</u>
Afskrivninger primo	12.801.986	1.408.638
Årets afskrivninger	<u>215.575</u>	<u>150.000</u>
Samlede afskrivninger ialt	<u>13.017.561</u>	<u>1.558.638</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2014	<u><u>4.392.684</u></u>	<u><u>742.226</u></u>

5 Materielle anlægsaktiverDriftsmidler og inventar

Samlet anskaffelsessum primo	26.247.106
Årets tilgang	731.587
Årets afgang	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum i alt	<u>26.978.693</u>
Afskrivninger primo	22.069.422
Årets afskrivninger	<u>268.952</u>
Samlede afskrivninger ialt	<u>22.338.374</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2014	<u><u>4.640.319</u></u>

Noter

6 Egenkapital	<u>1/1 2014</u>	<u>Udbetalt Kommanditister</u>	<u>Forslag til årets resultatdisponering</u>	<u>31/12 2014</u>
Indskudskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	<u>22.287.778</u>	<u>-17.533.657</u>	<u>2.959.780</u>	<u>7.713.901</u>
	<u><u>22.787.778</u></u>	<u><u>-17.533.657</u></u>	<u><u>2.959.780</u></u>	<u><u>8.213.901</u></u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er givet virksomhedspant på kr 3 mio

Der er givet løsørepan på rettigheder, indretning af lejede lokaler samt driftsmidler og inventar på kr 8 mio. Bogført værdi tkr. 9.775

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 **Eventualforpligtigelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti-, eller leasingforpligtigelser.