

Companys Rosengårdscentret A/S
CVR-nr. 27134386
Blå Gade 188
5220 Odense SØ

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

Dirigent

Navn: Line Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Company's Rosengårdscetret A/S
Blå Gade 188
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 27134386
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Line Madsen, formand
Kurt Biermann Madsen
Michael Kastbjerg Jaug

Direktion

Michael Kastbjerg Jaug

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Companys Rosengårdscentret A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24.02.2017

Direktion

Michael Kastbjerg Jaug

Bestyrelse

Line Madsen
formand

Kurt Biermann Madsen

Michael Kastbjerg Jaug

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Companys Rosengårdscentret A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Companys Rosengårdscentret A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 24.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailforretning med salg af modetøj til damer fra DK Companys.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16, som er selskabets 14. regnskabsår, er forløbet meget utilfredsstillende.

Selskabet anser fremtidsudsigterne for selskabet som værende udfordrende. Dog forventes et forbedret resultat for det kommende år, herunder at der forhandles med udlejer samt DK Company om forbedrede vilkår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er dog i regnskabsåret ændret for præsentationen af omkostninger, som relaterer sig til medarbejdere, som beskæftiger sig med selskabets nethandel. Disse omkostninger har tidligere været indregnet i bruttofortjenesten, men indregnes nu i personaleomkostninger. Personaleomkostningerne i sammenligningstallene i nærværende årsrapport for 2014/15 er således forøget med 415 t.kr. i forhold til den aflagte årsrapport for 2014/15, mens bruttofortjenesten for 2014/15 er forøget tilsvarende, hvorfor driftsresultatet uændret udgør 2.159 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.054.664	4.891.960
Personaleomkostninger	1	(1.637.330)	(2.030.174)
Af- og nedskrivninger	2	(296.833)	(702.688)
Driftsresultat		(879.499)	2.159.098
Andre finansielle omkostninger		(2.043)	(32.935)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(881.542)	2.126.163
Skat af ordinært resultat	3	193.034	(495.364)
Årets resultat		(688.508)	1.630.799
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		0	500.000
Overført resultat		(688.508)	1.130.799
		(688.508)	1.630.799

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.818	423.637
Indretning af lejede lokaler		722.616	807.630
Materielle anlægsaktiver	4	934.434	1.231.267
Andre tilgodehavender		514.940	502.346
Udskudt skat		130.000	0
Finansielle anlægsaktiver	5	644.940	502.346
Anlægsaktiver		1.579.374	1.733.613
Fremstillede varer og handelsvarer		1.247.252	1.077.846
Varebeholdninger		1.247.252	1.077.846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.310	29.348
Andre tilgodehavender		37.332	634
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavender		109.642	29.982
Likvide beholdninger		39.045	621.502
Omsætningsaktiver		1.395.939	1.729.330
Aktiver		2.975.313	3.462.943

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		134.235	822.743
Egenkapital		<u>634.235</u>	<u>1.322.743</u>
Udskudt skat		0	63.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>63.000</u>
Bankgæld		1.179.957	194.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser		768.447	611.758
Skyldig selskabsskat		248.000	446.000
Anden gæld		144.674	325.151
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.341.078</u>	<u>2.077.200</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.341.078</u>	<u>2.077.200</u>
Passiver		<u>2.975.313</u>	<u>3.462.943</u>

Ejerforhold

6

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	822.743	1.322.743
Årets resultat	0	(688.508)	(688.508)
Egenkapital ultimo	500.000	134.235	634.235

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.463.459	1.782.953
Pensioner	102.440	154.091
Andre omkostninger til social sikring	52.789	63.567
Andre personaleomkostninger	18.642	29.563
	1.637.330	2.030.174
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	296.833	702.688
	296.833	702.688
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(34)	452.364
Ændring af udskudt skat	(193.000)	43.000
	(193.034)	495.364
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.902.771	850.137
Kostpris ultimo	1.902.771	850.137
Af- og nedskrivninger primo	(1.479.134)	(42.507)
Årets afskrivninger	(211.819)	(85.014)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.690.953)	(127.521)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	211.818	722.616

Noter

	Udskudt skat kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	130.000
Kostpris ultimo	130.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.000

Andre tilgodehavender består af deposita vedrørende lejemål.

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

K.B. Madsen Odense ApS, Odense

MIKA Odense ApS, Vissenbjerg

MLBM Holding ApS, Odense

Poul Isaksen, Odense