



## Company's Rosengårdcentret A/S

Ørbækvej 75, 5220 Odense SØ  
CVR-nr. 27134386

## Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
26.02.2020

---

**Mette Line Biermann Madsen**  
Dirigent

# Indhold

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 2  |
| Ledelsespåtegning                                       | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4  |
| Ledelsesberetning                                       | 6  |
| Resultatopgørelse for 2018/19                           | 7  |
| Balance pr. 30.09.2019                                  | 8  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19                        | 10 |
| Noter                                                   | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Company's Rosengårdcentret A/S

Ørbækvej 75

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 27134386

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

## Bestyrelse

Mette Line Biermann Madsen, Formand

Michael Kastbjerg Jaug

Kurt Biermann Madsen

## 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 01.10.2018 - 30.09.2019 for Company's Rosengårdcentret 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.02.2020

## Direktion

**Michael Kastbjerg Jaug**

## Bestyrelse

**Mette Line Biermann Madsen**  
Formand

**Michael Kastbjerg Jaug**

**Kurt Biermann Madsen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Companys Rosengårdcentret A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Companys Rosengårdcentret A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26.02.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

### **Jens Lauridsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE nummer 34323

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailforretning med salg af modetøj til damer fra DK Company's.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018/19, som er selskabets 17. regnskabsår, er forløbet utilfredsstillende, dog bedre end året før.

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.

# Resultatopgørelse for 2018/19

|                                        | Note | 2018/19<br>kr.  | 2017/18<br>kr.   |
|----------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | <b>990.471</b>  | <b>1.498.791</b> |
| Personaleomkostninger                  | 1    | (958.292)       | (1.522.914)      |
| Af- og nedskrivninger                  | 2    | (85.014)        | (85.014)         |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>(52.835)</b> | <b>(109.137)</b> |
| Andre finansielle omkostninger         |      | (9.272)         | (3.856)          |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>(62.107)</b> | <b>(112.993)</b> |
| Skat af årets resultat                 | 3    | 13.000          | 25.000           |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>(49.107)</b> | <b>(87.993)</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                 |                  |
| Overført resultat                      |      | (49.107)        | (87.993)         |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      | <b>(49.107)</b> | <b>(87.993)</b>  |



# Balance pr. 30.09.2019

## Aktiver

|                                             | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|---------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 0                | 0                |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 467.574          | 552.588          |
| <b>Materielle aktiver</b>                   | 4    | <b>467.574</b>   | <b>552.588</b>   |
| Deposita                                    |      | 528.306          | 541.274          |
| Udskudt skat                                |      | 233.000          | 220.000          |
| <b>Finansielle aktiver</b>                  | 5    | <b>761.306</b>   | <b>761.274</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>1.228.880</b> | <b>1.313.862</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 896.739          | 940.664          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>896.739</b>   | <b>940.664</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 35.751           | 35.958           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 375.000          | 16.500           |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |      | 74.000           | 111.000          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>484.751</b>   | <b>163.458</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>7.000</b>     | <b>81.346</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.388.490</b> | <b>1.185.468</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.617.370</b> | <b>2.499.330</b> |

**Passiver**

|                                          | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital                       |      | 500.000          | 500.000          |
| Overført overskud eller underskud        |      | (239.309)        | (190.202)        |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>260.691</b>   | <b>309.798</b>   |
| Bankgæld                                 |      | 1.549.750        | 1.276.053        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 600.000          | 731.936          |
| Anden gæld                               |      | 206.929          | 181.543          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>2.356.679</b> | <b>2.189.532</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>2.356.679</b> | <b>2.189.532</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>2.617.370</b> | <b>2.499.330</b> |

# Egenkapitalopgørelse for 2018/19

|                           | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>overskud eller<br>underskud<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------|
| Egenkapital primo         | 500.000                        | (190.202)                                      | 309.798        |
| Årets resultat            | 0                              | (49.107)                                       | (49.107)       |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>500.000</b>                 | <b>(239.309)</b>                               | <b>260.691</b> |

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

|                                                   | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr.   |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Gager og lønninger                                | 859.301        | 1.351.149        |
| Pensioner                                         | 63.605         | 103.512          |
| Andre omkostninger til social sikring             | 26.991         | 43.818           |
| Andre personaleomkostninger                       | 8.395          | 24.435           |
|                                                   | <b>958.292</b> | <b>1.522.914</b> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>5</b>       | <b>7</b>         |

## 2 Af- og nedskrivninger

|                                     | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 85.014         | 85.014         |
|                                     | <b>85.014</b>  | <b>85.014</b>  |

## 3 Skat af årets resultat

|                         | 2018/19<br>kr.  | 2017/18<br>kr.  |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Ændring af udskudt skat | (13.000)        | (25.000)        |
|                         | <b>(13.000)</b> | <b>(25.000)</b> |

## 4 Materielle aktiver

|                                     | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar<br>kr. | Indretning af<br>lejede lokaler<br>kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 1.902.771                                            | 850.137                                |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.902.771</b>                                     | <b>850.137</b>                         |
| Af- og nedskrivninger primo         | (1.902.771)                                          | (297.549)                              |
| Årets afskrivninger                 | 0                                                    | (85.014)                               |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(1.902.771)</b>                                   | <b>(382.563)</b>                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                                             | <b>467.574</b>                         |

## 5 Finansielle aktiver

|                                     | <b>Deposita<br/>kr.</b> | <b>Udskudt<br/>skat<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Kostpris primo                      | 541.274                 | 220.000                         |
| Tilgange                            | 13.155                  | 13.000                          |
| Afgange                             | (26.123)                | 0                               |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>528.306</b>          | <b>233.000</b>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>528.306</b>          | <b>233.000</b>                  |

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

### 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 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 aktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

**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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

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

**Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

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