



Companys Rosengårdcentret A/S

Vestergade 48
5000 Odense C
CVR-nr. 27134386

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.02.2023

Mette Line Biermann Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.09.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Company's Rosengårdcentret A/S

Vestergade 48

5000 Odense C

CVR-nr.: 27134386

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

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 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.02.2023

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 Company's Rosengårdcentret A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Company's Rosengårdcentret A/S for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 28.02.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Lauridsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34323

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2021/22, som er selskabets 20. regnskabsår, er forløbet mindre tilfredsstillende.

Selskabets butik i Rosengårdcentret blev lukket pr. 31. marts 2022, og selskabet er pt. uden aktivitet.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Ledelsen vurderer, at den fornødne likviditet er sikret for 2022/23.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	524.093	778.022
Personaleomkostninger	2	(423.783)	(725.598)
Af- og nedskrivninger	3	(97.546)	(85.014)
Driftsresultat		2.764	(32.590)
Andre finansielle omkostninger		(3.752)	(1.012)
Resultat før skat		(988)	(33.602)
Skat af årets resultat	4	0	(243.000)
Årets resultat		(988)	(276.602)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(988)	(276.602)
Resultatdisponering		(988)	(276.602)

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	297.546
Materielle aktiver	5	0	297.546
Deposita		0	555.811
Finansielle aktiver	6	0	555.811
Anlægsaktiver		0	853.357
Fremstillede varer og handelsvarer		0	679.966
Varebeholdninger		0	679.966
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	22.783
Andre tilgodehavender		180.000	199.937
Tilgodehavender		180.000	222.720
Likvide beholdninger		27.330	15.678
Omsætningsaktiver		207.330	918.364
Aktiver		207.330	1.771.721

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(549.949)	(548.961)
Egenkapital		(49.949)	(48.961)
Bankgæld		0	811.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	448.387
Anden gæld	7	257.279	560.550
Kortfristede gældsforpligtelser		257.279	1.820.682
Gældsforpligtelser		257.279	1.820.682
Passiver		207.330	1.771.721
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(548.961)	(48.961)
Årets resultat	0	(988)	(988)
Egenkapital ultimo	500.000	(549.949)	(49.949)

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har i regnskabsåret medtaget i alt 191 t.kr. i kompensation for faste omkostninger mod 901 t.kr. i 2020/21 i lønkompensation og kompensation for faste omkostninger.

2 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	352.431	626.413
Pensioner	19.589	51.753
Andre omkostninger til social sikring	41.617	38.634
Andre personaleomkostninger	10.146	8.798
	423.783	725.598
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	297.546	85.014
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(200.000)	0
	97.546	85.014

4 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	243.000
	0	243.000

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.902.771	850.137
Afgange	(1.902.771)	(850.137)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.902.771)	(552.591)
Årets afskrivninger	0	(297.546)
Tilbageførsel ved afgange	1.902.771	850.137
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	555.811
Afgange	(555.811)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	3.251	152.302
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	69.554
Feriepengeforpligtelser	0	44.661
Anden gæld i øvrigt	254.028	294.033
	257.279	560.550

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	729.502

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.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har lukket butikken i Rosengårdcentret med virkning pr. 31.03.2022. Selskabet har kun haft egentlig drift i 6 måneder af regnskabsåret, ligesom stort set hele balancen er realiseret, hvorfor regnskabsåret ikke er sammenligneligt med 2020/21.

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 eksklusiv 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 rentekomkostninger, 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:

	Brugstid
	År
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.

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.

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.