

Rough ApS

Hørsholm Midtpunkt 161
2970 Hørsholm
CVR-nr. 28 32 78 54

Årsrapport for 2014/15

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/9 2016



Dirigent
Christina Jespersen

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Påtegninger | Side |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13-16 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Rough ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 29. september 2016

Direktion:



Irene Tonie Carstensen



Christina Jespersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rough ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rough ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabets egenkapital pr. 30. april 2016 er negativ. Ejerkredsen bag selskabet har tilkendegivet fortsat finansiell støtte til selskabet og aflægges herefter årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, jf. årsregnskabets note 7.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 29. september 2016


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab

Registreret revisor


Ken Gronemann

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rough ApS
Hørsholm Midtpunkt 161
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 28 32 78 54
Stiftet: 17. januar 2005
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Direktion

Irene Tonie Carstensen
Christina Jespersen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med kvindebeklædning fra en eller flere forretninger i Danmark samt relateret agenturvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på t.kr. 63. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at selskabet kan generere et positivt cash-flow i 2016/17, således at selskabets likviditetsmæssige situation fortsat løbende bliver forbedret.

Til sikring af selskabets kapitalberedskab har ejerkredsen bag selskabet afgivet støtteerklæring, således at der tilføres den nødvendige likviditet til at sikre driften i 2016/17. Der er endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende t.kr. 85. Sammenholdt med uforandrede kreditfaciliteter i pengeinstitut anser ledelsen herefter selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rough ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre stykkomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lejerettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22,0 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, forudbetalinger fra kunder, gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis 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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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

for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

| Note | | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|---|------------------|------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 1.743.621 | 1.750 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.521.367 | -1.403 |
| | Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -40.000 | -40 |
| | DRIFTSRESULTAT | 182.254 | 307 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -120.153 | -87 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 62.854 | 220 |
| 3 | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | ÅRETS RESULTAT | 62.854 | 220 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 62.854 | 220 |
| | DISPONERET I ALT | 62.854 | 220 |

Balance

pr. 30. april 2016

| | | AKTIVER | |
|------|--|------------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Lejerettigheder | 80.000 | 120 |
| 4 | Immaterielle anlægsaktiver | 80.000 | 120 |
| | Indretning af lejede lokaler | 0 | 0 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | Deposita | 269.465 | 214 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 269.465 | 214 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 349.465 | 334 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.240.032 | 895 |
| | Varebeholdninger | 1.240.032 | 895 |
| | Andre tilgodehavender | 156.600 | 231 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 8.458 | 117 |
| | Tilgodehavender | 165.058 | 348 |
| | Likvide beholdninger | 12.570 | 16 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.417.660 | 1.259 |
| | AKTIVER | 1.767.125 | 1.593 |

Balance

pr. 30. april 2016

| PASSIVER | | | |
|-----------------|---|------------------|--------------|
| Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -540.180 | -603 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 6 | EGENKAPITAL | -415.180 | -478 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 682.977 | 535 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 70.446 | 63 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 241.332 | 253 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 85.491 | 105 |
| | Anden gæld | 1.102.059 | 1.115 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.182.305 | 2.071 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 2.182.305 | 2.071 |
| | PASSIVER | 1.767.125 | 1.593 |
| 7 | Going concern/finansiering | | |
| 8 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gager og vederlag | 1.417.618 | 1.310 |
| Pensioner | 78.264 | 65 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.485 | 28 |
| | <u>1.521.367</u> | <u>1.403</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>120.153</u> | <u>87</u> |
| | <u>120.153</u> | <u>87</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

2016
kr.

4 Immaterielle anlægsaktiver mv.

| | Lejerettigheder |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. maj 2015 | 400.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 30. april 2016 | 400.000 |
| Afskrivninger 1. maj 2015 | 280.000 |
| Årets afskrivninger | 40.000 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| Afskrivninger 30. april 2016 | 320.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016 | 80.000 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|------------------------------------|---|
| Kostpris 1. maj 2015 | 17.206 | 123.650 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 30. april 2016 | 17.206 | 123.650 |
| Afskrivninger 1. maj 2015 | 17.206 | 123.650 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 30. april 2016 | 17.206 | 123.650 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016 | 0 | 0 |

2016
kr.

| 6 Egenkapital | 1/5 2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 30/4 2016 |
|----------------------|-----------------|---------------------|---|-----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -603.034 | 0 | 62.854 | -540.180 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -478.034 | 0 | 62.854 | -415.180 |

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Anparter, 125.000 stk. à nom. 1 kr. | 125.000 |
| | 125.000 |

7 Going concern/finansiering

Selskabet har negativ egenkapital pr. 30. april 2016 med tilhørende periodisk stram likviditet. Ejer kredsen bag selskabet har tilkendegivet fortsat finansiel støtte for at sikre selskabets kapitalberedskab og drift i 2016/17. Sammenholdt med uforandrede kreditfaciliteter i pengeinstitut anser ledelsen herefter selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 101 pr. 30. april 2016 (t.kr. 129 pr. 30. april 2016)

Eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 894 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på op til 17 måneder.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 29 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 62.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 242, er der givet virksomhedspant (løsøreejerpantebrev) i selskabets materielle anlægsaktiver, lejerettigheder og goodwill m.v. for t.kr. 700.