



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ROSEANNE 42-56 VEJEN APS

NØRREGADE 34 ST., 6600 VEJEN

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2022

Marianne Enemark

CVR-NR. 29 78 99 16

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ROSEANNE 42-56 VEJEN ApS Nørregade 34 st. 6600 Vejen
	CVR-nr.: 29 78 99 16 Stiftet: 14. august 2006 Kommune: Vejen Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Marianne Koed Enemark
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank Kolding Åpark 8B 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for ROSEANNE 42-56 VEJEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 21. december 2022

Direktion:

Marianne Koed Enemark

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i ROSEANNE 42-56 VEJEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROSEANNE 42-56 VEJEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 21. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33761

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailforretning med beklædning til kvinder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		947.933	1.360
Personaleomkostninger.....	1	-274.483	-265
Af- og nedskrivninger.....		-11.447	-7
Andre driftsomkostninger.....	2	0	-44
DRIFTSRESULTAT		662.003	1.044
Finansielle indtægter.....	3	11.941	15
Finansielle omkostninger.....	4	31.601	10
RESULTAT FØR SKAT		705.545	1.069
Skat af årets resultat.....	5	-155.767	-235
ÅRETS RESULTAT		549.778	834
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslået udbytte for regnskabsåret.....		0	430
Overført resultat.....		549.778	404
I ALT		549.778	834

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		178.028	423
Lejedefinitum.....		70.000	70
Finansielle anlægsaktiver.....	6	248.028	493
ANLÆGSAKTIVER.....		248.028	493
Varebeholdning.....		322.507	300
Varebeholdninger.....		322.507	300
Tilgodehavender fra salg.....		13.598	12
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		479.610	327
Periodeafgrænsningsposter.....		4.098	4
Tilgodehavender.....		497.306	343
Likvider.....		940.722	870
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.760.535	1.513
AKTIVER.....		2.008.563	2.006

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		1.433.930	884
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	430
EGENKAPITAL.....		1.558.930	1.439
Selskabsskat.....		155.767	235
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	155.767	235
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		182.594	135
Anden gæld.....		111.272	197
Kortfristede gældsforpligtelser.....		293.866	332
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		449.633	567
PASSIVER.....		2.008.563	2.006
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	125.000	884.152	430.000	1.439.152
Forslag til resultatdisponering.....		549.778		549.778
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-430.000	-430.000
Egenkapital 30. september 2022.....	125.000	1.433.930	0	1.558.930

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	253.121	243	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.362	22	
	274.483	265	
 Andre driftsomkostninger			 2
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	11	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	11.941	4	
	11.941	15	
 Finansielle omkostninger			 4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	-43.161	-12	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	11.560	2	
	-31.601	-10	
 Skat af årets resultat			 5
Beregnet skat af årets resultat.....	155.767	235	
	155.767	235	
 Finansielle anlægsaktiver			 6
		Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Lejededpositum
Kostpris 1. oktober 2021.....	178.028		70.000
Kostpris 30. september 2022.....	178.028		70.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	178.028		70.000
 Langfristede gældsforpligtelser			 7
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	155.767	0	235.324
	155.767	0	235.324

NOTER

Note

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse og hæfter for 12 måneder ved opsigelse af lejeaftale, Derudover har selskabet leaset en bil i perioden, der i alt udgør 19 tkr.

Selskabets årlige husleje udgør 120 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MKE Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Særlige poster

9

Selskabet har i forbindelse med Covid 19 modtaget Kompensation fra Erhvervsstyrelsen. Hele gælden er nu tilbagebetalt.

	2021/22	2020/21
	kr.	tkr.
Kompensation Erhvervsstyrelsen.....	0	8.339
Tilbagebetaling af kompensation.....	0	-44.417
	0	-36.078

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ROSEANNE 42-56 VEJEN ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder kompensationer.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.