

ROSEANNE 42-56 FREDERICIA APS

C/O MARIANNE KOED ENEMARK, DANMARKSGADE 15B, 7000 FREDERICIA

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

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

Marianne Enemark

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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ROSEANNE 42-56 FREDERICIA ApS c/o Marianne Koed Enemark Danmarksgade 15B 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 31 57 55 32 Stiftet: 25. juni 2008 Kommune: Fredericia 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 FREDERICIA 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 FREDERICIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROSEANNE 42-56 FREDERICIA 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 virksomhed inden for tøjbranchen samt andet efter direktionens skøn beslægtede formål.

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		501.433	626
Personaleomkostninger.....	1	-702.527	-619
Af- og nedskrivninger.....		-14.049	-13
Andre driftsomkostninger.....	2, 3	-29.977	-44
DRIFTSRESULTAT		-245.120	-50
Finansielle indtægter.....	4	-4.707	-1
Finansielle omkostninger.....	5	-2.852	-1
RESULTAT FØR SKAT		-252.679	-52
Skat af årets resultat.....	6	54.909	11
ÅRETS RESULTAT		-197.770	-41
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslået udbytte for regnskabsåret.....		0	180
Overført resultat.....		-197.770	-221
I ALT		-197.770	-41

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Indretning af lejede lokaler.....		76.122	89
Materielle anlægsaktiver.....	7	76.122	89
Lejededpositum.....		85.245	85
Finansielle anlægsaktiver.....	8	85.245	85
ANLÆGSAKTIVER.....		161.367	174
Varelager.....		302.373	303
Varebeholdninger.....		302.373	303
Tilgodehavender fra salg.....		12.112	3
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		68.497	216
Tilgodehavende selskabsskat.....		54.909	11
Periodeafgrænsningsposter.....		21.487	20
Tilgodehavender.....		157.005	250
Likvider.....		106.197	241
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		565.575	794
AKTIVER.....		726.942	968
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-175.092	23
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	180
EGENKAPITAL.....		-50.092	328
Hensættelse til udskudt skat.....		2.392	2
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		2.392	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		156.521	125
Gæld til associerede virksomheder.....		479.610	327
Anden gæld.....		138.511	186
Kortfristede gældsforpligtelser.....		774.642	638
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		774.642	638
PASSIVER.....		726.942	968
Eventualposter mv.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	125.000	22.678	180.000	327.678
Forslag til resultatdisponering.....		-197.770		-197.770
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-180.000	-180.000
Egenkapital 30. september 2022.....	125.000	-175.092	0	-50.092

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	674.022	593	
Andre omkostninger til social sikring.....	26.731	22	
Andre personaleomkostninger.....	1.774	4	
	702.527	619	
 Andre driftsomkostninger			2
 Særlige poster			3
Selskabet har i forbindelse med Covid 19 modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen. Herudover har der været slutrapportering på kompensationsordninger fra sidste år, hvor der er konstateret at selskabet skal tilbagebetale 44.206 kr. af lønkompensation fra sidste år.			
	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	
Kompensation Erhvervsstyrelsen.....	0	168	
Tilbagebetaling af kompensation.....	-30	-44	
	-30	124	
 Finansielle indtægter			4
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	-13.657	-5	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	8.950	4	
	-4.707	-1	
 Finansielle omkostninger			5
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.852	1	
	2.852	1	
 Skat af årets resultat			6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-54.909	-11	
	-54.909	-11	

NOTER

		Note
Materielle anlægsaktiver		7
	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2021.....	130.492	
Kostpris 30. september 2022.....	130.492	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	41.321	
Årets afskrivninger	13.049	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	54.370	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	76.122	
Finansielle anlægsaktiver		8
	Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2021.....	85.245	
Kostpris 30. september 2022.....	85.245	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	85.245	
Eventualposter mv.		9
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 administrationsselskab for sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ROSEANNE 42-56 FREDERICIA 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til 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 fratrullet 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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar.....	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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.