

Lady Rose A/S

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____

dirigent

CVR-nr. 31 87 24 21

Årsrapporten indeholder 14 sider

Lady Rose AS Årsrapport 2015

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Lady Rose A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

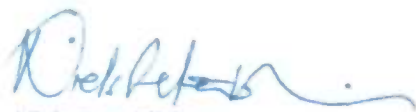
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 31. maj 2016

Direktion:



Niels Peter Nielsen

Bestyrelse:



Gunner Ruben
formand



Niels Peter Nielsen



Erik Urskov

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lady Rose A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lady Rose A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Påtegninger


Supplerende oplysning om forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4, ”Afvikling af aktivitet og likvidation af selskabet”, hvor det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets hovedaktionær ikke kræver sit tilgodehavende indfriet. Ledelsen forventer ikke, at selskabets hovedaktionær vil kræve tilgodehavendet indfriet. Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, når der henses til det i forbeholdet anførte.

ODENSE, DEN 31. MAJ 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Lady Rose A/S
Dronningensvej 18, 1
5800 Nyborg

CVR-nr.: 31 87 24 21
Stiftet: 1. juli 2008
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Gunner Ruben, formand
Niels Peter Nielsen
Erik Urskov

Direktion

Niels Peter Nielsen

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje og drive 3 ejendomsselskaber på Turks og Caicos Islands.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.546 t.kr. Årets resultat er positivt påvirket af resultat af kapitalandele med 2.062 t.kr. Kapitalandelene er afhændet i 2016 for 10.524 t.kr. og indregnet i årsrapporten for 2015 til denne værdi.

Selskabet vil herefter blive søgt afviklet.

Det er en forudsætning for en solvent likvidation af selskabet, at hovedaktionæren giver afkald på den del af hans fordring på selskabet, som overstiger provenuet fra realisation af selskabets aktiver.

Det er ledelsens forventning, at der kan opnås en sådan aftale med hovedaktionæren.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet, udover ovenstående.

Årsregnskab 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lady Rose A/S for regnskabsåret 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det anvendte regnskabsprincip er som foregående år realisationsprincippet afledt af den igangværende afvikling.

Generelt

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger, undtagen for poster som vedrører sikring af fremtidige pengestrømme m.v.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den indtjenes.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger samt valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 2015

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 2015

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	2015	2014
Bruttoresultat		-125	-1
Regulering af kapitalandel	1	2.062	4.916
Finansielle omkostninger		-391	-381
Ordinært resultat før skat		1.546	4.534
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		1.546	4.534
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.546</u>	<u>4.534</u>

Årsregnskab 2015

Balance

t.kr.	Note	2015	2014
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i dattervirksomheder	1	10.524	8.462
Anlægsaktiver i alt		10.524	8.462
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		2	2
Omsætningsaktiver i alt		2	2
AKTIVER I ALT		10.526	8.464

Årsregnskab 2015

Balance

t.kr.

	Note	2015	2014
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		500	500
Overført resultat		-9.951	-11.497
Egenkapital i alt		-9.451	-10.997
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandørgæld		40	40
Gæld til selskabsdeltager		19.937	19.421
Gældsforpligtelser i alt		19.977	19.461
PASSIVER I ALT		10.526	8.464
Eventualposter m.v.	2		
Ejerforhold	3		
Afvikling af aktivitet og likvidation af selskabet	4		

Årsregnskab 2015

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar	<u>500</u>	<u>500</u>
Selskabskapital 31. december	<u>500</u>	<u>500</u>
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-11.497	-16.031
Årets resultat	<u>1.546</u>	<u>4.534</u>
Overført resultat 31. december	<u>-9.951</u>	<u>-11.497</u>
EGENKAPITAL 31. DECEMBER	<u><u>-9.451</u></u>	<u><u>-10.997</u></u>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Årsregnskab 2015

Noter

t.kr.	2015
1 Kapitalandele i datterselskaber	
Kostpris 1. januar	18.281
Kostpris 31. december	18.281
Nedskrivning 1. januar	-9.819
Årets regulering (opskrivning)	2.062
Værdireguleringer 31. december	-7.757
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.524

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lady Rose 2102 Ltd.	Turks & Caicos Islands	100 %	3.508	758
Lady Rose 2103 Ltd.	Turks & Caicos Islands	100 %	3.508	714
Lady Rose 2104 Ltd.	Turks & Caicos Islands	100 %	3.508	591

2 Eventualposter m.v.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

3 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen: Gunner Ruben, Esplanaden 12, 1263 København K.

Selskabet udarbejder ikke koncernregnskab under henvisning til årsregnskabsloven § 110, stk. 1.

4 Afvikling af aktivitet og likvidation af selskabet

Selskabets aktivitet er afsluttet med salget af kapitalandelene i 2016. Selskabet vil herefter blive søgt afviklet.

Som følge af den betydelige underbalance i selskabet er det en forudsætning for en solvent likvidation af selskabet, at hovedaktionæren ikke kræver sit tilgodehavende indfriet og giver afkald på den del af hans fordring, som overstiger provenuet fra realisation af selskabets aktiver. Det er ledelsens forventning, at der kan opnås en sådan aftale med hovedaktionæren.