

Solo Rosengårdscentret ApS

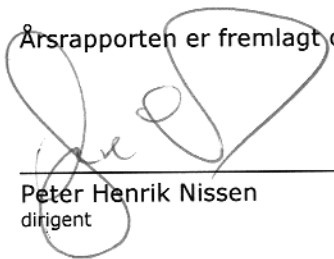
Frejasvej 7, 6862 Tistrup

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 31 93 87 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5-2018



Peter Henrik Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Solo Rosengårdscetret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 31. maj 2018

Direktion


Andreas Balling Nissen

Bestyrelse


Anna-Marie Balling Nissen


Peter Henrik Nissen


Andreas Balling Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Solo Rosengårdscentret ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Solo Rosengårdscentret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen har afgivet en tilfredsstillende redegørelse for kapitalforholdene, og vi er enige i ledelsens valg af fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelse.

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.

Esbjerg, den 31. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34371


Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10018

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Solo Rosengårdscetret ApS Frejasvej 7 6862 Tistrup |
| | CVR-nr.: 31 93 87 32 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår |
| Bestyrelse | Anna-Marie Balling Nissen Peter Henrik Nissen Andreas Balling Nissen |
| Direktion | Andreas Balling Nissen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |
| Modervirksomhed | Solo Company ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg af modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -298.379 kr. mod -153.639 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2017 t.kr. -173, hvilket er ensbetydende med, at kapitalen er tabt. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets moderselskab har erklæret, at den stiller den nødvendige kapital og likviditet til rådighed for selskabet, og ledelsen har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflægningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solo Rosengårdscetret ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstid:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita

Huslejedeposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Solo Rosengårdscetret ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.385.420 | 1.645.805 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.381.800 | -1.546.221 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -219.989 | -246.194 |
| Driftsresultat | -216.369 | -146.610 |
| 3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.359 | 0 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -107.109 | -50.414 |
| Resultat før skat | -322.119 | -197.024 |
| Skat af årets resultat | 23.740 | 43.385 |
| Årets resultat | -298.379 | -153.639 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -298.379 | -153.639 |
| Disponeret i alt | -298.379 | -153.639 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Goodwill | 0 | 96.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>96.000</u> |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 144.080 | 268.070 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>144.080</u> | <u>268.070</u> |
| Deposita | 500.688 | 487.544 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>500.688</u> | <u>487.544</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>644.768</u> | <u>851.614</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 524.821 | 783.916 |
| Varebeholdninger i alt | <u>524.821</u> | <u>783.916</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 56.031 | 49.152 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 160.000 | 541.825 |
| 7 Udskudte skatteaktiver | 22.000 | 24.000 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 25.740 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 31.184 | 18.659 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.466 | 1.909 |
| Tilgodehavender i alt | <u>296.421</u> | <u>635.545</u> |
| Likvide beholdninger | 510.261 | 500.761 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.331.503</u> | <u>1.920.222</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.976.271</u> | <u>2.771.836</u> |

Balance 31. december

| Passiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 8 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 9 Overført resultat | -298.379 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>-173.379</u> | <u>125.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 234.450 | 99.070 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.283.516 | 2.054.168 |
| Anden gæld | 631.684 | 493.598 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.149.650</u> | <u>2.646.836</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.149.650</u> | <u>2.646.836</u> |
| Passiver i alt | <u>1.976.271</u> | <u>2.771.836</u> |

1 Kapitalandele

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Kapitalandele

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2017 t.kr. -173, hvilket er ensbetydende med, at kapitalen er tabt. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets moderselskab har erklæret, at den stiller den nødvendige kapital og likviditet til rådighed for selskabet, og ledelsen har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 1.249.728 | 1.410.388 |
| Pensioner | 79.391 | 91.229 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.787 | 30.216 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 22.894 | 14.388 |
| | 1.381.800 | 1.546.221 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 4 |

3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

| | | |
|----------------------------------|--------------|----------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 1.359 | 0 |
| | 1.359 | 0 |

4. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 68.477 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 38.632 | 50.414 |
| | 107.109 | 50.414 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 1.230.000 | 1.230.000 |
| Kostpris ultimo | 1.230.000 | 1.230.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.134.000 | -1.011.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | -96.000 | -123.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.230.000 | -1.134.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 96.000 |
| | | |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.239.877 | 1.231.211 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 8.667 |
| Kostpris ultimo | 1.239.877 | 1.239.878 |
| Af- og nedskrivninger primo | -971.808 | -848.614 |
| Årets af-/nedskrivninger | -123.989 | -123.194 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.095.797 | -971.808 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 144.080 | 268.070 |
| | | |
| 7. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | 24.000 | 120.000 |
| Udskudt skat af årets resultat | -2.000 | -96.000 |
| | 22.000 | 24.000 |
| | | |
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|
| 9. Overført resultat | | |
| Årets overførte resultat | -298.379 | -153.639 |
| Tilskud fra moderselskab | <u>0</u> | <u>153.639</u> |
| | <u>-298.379</u> | <u>0</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig ydelse på 1.493 t.kr. Lejemålet kan opsiges med et varsel på 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse pr. 31. december 2017 udgør i alt 746 t.kr.

Selskabet har almindelige opsigelsesforpligtelser i forhold til ansat personale.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Solo Company ApS, CVR-nr. 36394560 som administrationselskab og hæfter fra 1. oktober 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheder samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.