



# **ST ROS Torv Roskilde ApS**

Rosenhavestræde 4, 3. 1., 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 77 09 32

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016.

  
\_\_\_\_\_  
Ditte Gorritzen  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ST ROS Torv Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 9. december 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. december 2016

**Direktion**

  
Ditte Gorritzen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i ST ROS Torv Roskilde ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ST ROS Torv Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver at selskabet er under afvikling. På den baggrund aflægges regnskabet ikke på going concern basis, hvorfor indregning er sket efter realisationsprincippet. Vi er enige i ledelsens vurdering.

### **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.

Roskilde, den 9. december 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

  
Mogens Olsen  
registreret revisor

  
Søren Nejstgaard-Larsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ST ROS Torv Roskilde ApS Rosenhavestræde 4, 3. 1. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 77 09 32
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Ditte Gorritzen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	ST Holding Roskilde ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er detailhandel med salg af beklædning samt efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har med udgangen af 2014 indstillet sin drift.

Det er ledelsens hensigt at foretage afvikling af selskabet ved mest hensigtsmæssige lejlighed. Indtil da støtter tilknyttet virksomhed med nødvendig finansiering.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>16.416</b>	<b>-25</b>
2 Personaleomkostninger	0	-227
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-42
<b>Driftsresultat</b>	<b>16.416</b>	<b>-294</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-662	-15
<b>Resultat før skat</b>	<b>15.754</b>	<b>-309</b>
3 Skat af årets resultat	51.172	15
<b>Årets resultat</b>	<b>66.926</b>	<b>-294</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	66.926	0
Disponeret fra overført resultat	0	-294
<b>Disponeret i alt</b>	<b>66.926</b>	<b>-294</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
4	Udskudte skatteaktiver	<u>51.172</u>	<u>15</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>51.172</u>	<u>15</u>
	Likvide beholdninger	<u>27.110</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>78.282</b></u>	<u><b>15</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>78.282</b></u>	<u><b>15</b></u>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		2016	2015
Note		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80
6	Overført resultat	-967.855	-1.034
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-887.855</b>	<b>-954</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	956.777	916
	Anden gæld	9.360	53
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	966.137	969
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>966.137</b>	<b>969</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>78.282</b>	<b>15</b>

## 7 Eventualposter

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabets egenkapital er negativ og der er ikke nogen drift i selskabet. Det er ledelsens hensigt at foretage afviklingen af selskabet ved den mest hensigtsmæssige lejlighed. Indtil da støtter tilknyttet selskab med nødvendig likviditet.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	227
	<u>0</u>	<u>227</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-51.172	-15
	<u>-51.172</u>	<u>-15</u>
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	14.735	23
Udskudt skat af årets resultat	36.437	-8
	<u>51.172</u>	<u>15</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	-1.034.781	-740
Årets overførte overskud eller underskud	66.926	-294
	<u>-967.855</u>	<u>-1.034</u>

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et endnu ikke udnyttet skattemæssigt underskud på 763 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ST Holding Roskilde ApS, CVR-nr. 32 93 84 34 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ST ROS Torv Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Da ledelsen har vurderet at going concen forudsætningen ikke er opfyldt, jf. omtalen i ledelsesberetningen og årsregnskabs note 1, er årsregnskabet aflagt under hensyntagen til realisering af selskabets aktiver og passiver (realisationsprincippet).

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v. 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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**

### **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 ST ROS Torv Roskilde ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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