

## Rosemary Fashion ApS

Lykkesminde 9, 5330 Munkebo

**CVR-nr. 35 51 22 33**

**Årsrapport for perioden  
2. april 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 22/11 2017



---

Steen Lucchesi Petersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Arsregnskab**

Resultatopgørelse 2. april - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 30. september 2017 for Rosemary Fashion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 13. november 2017

**Direktion**

  
Steen Lucchesi Petersen

  
Ole Helboe Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Rosemary Fashion ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Rosemary Fashion ApS for regnskabsåret 2. april 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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

Odense, den 13. november 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosemary Fashion ApS Lykkesminde 9 5330 Munkebo  CVR-nr.: 35 51 22 33 Regnskabsperiode: 2. april 2016 - 30. september 2017 Hjemsted: Kerteminde
Direktion	Steen Lucchesi Petersen Ole Helboe Nielsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med salg af tøj til kvinder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.205.873, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.441.560.

Selskabets resultat er negativt påvirket af omkostninger til opstart af 2 nye butikker samt indretning af alle butikkerne i kæden efter et nyt koncept. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Selskabets likviditet er sikret ved lån fra moderselskabet. Lånet fra moderselskabet skal først tilbagebetales, når virksomhedens indtjening og likviditet i øvrigt tillader det. Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring. Vi henviser herom til note 6.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 2. april - 30. september

	Note	2016/17 18 mdr. kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.255.467</b>	<b>1.885</b>
Personaleomkostninger	1	-2.317.415	-1.746
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.061.948</b>	<b>139</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-453.176	-261
Andre driftsomkostninger		-1.700	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.516.824</b>	<b>-122</b>
Finansielle omkostninger	2	-27.199	-60
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.544.023</b>	<b>-182</b>
Skat af årets resultat	3	338.150	40
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.205.873</b>	<b>-142</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.205.873	-142
		<b>-1.205.873</b>	<b>-142</b>

## Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		467.060	582
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>467.060</b>	<b>582</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.249.915	749
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.249.915</b>	<b>749</b>
Deposita		60.000	60
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>60.000</b>	<b>60</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.776.975</b>	<b>1.391</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.975.260	1.677
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.975.260</b>	<b>1.677</b>
Andre tilgodehavender		190.104	94
Udskudt skatteaktiv		397.000	74
Selskabsskat		15.150	0
Periodeafgrænsningsposter		0	68
<b>Tilgodehavender</b>		<b>602.254</b>	<b>236</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>351.293</b>	<b>80</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.928.807</b>	<b>1.993</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.705.782</b>	<b>3.384</b>



## Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-1.521.560	-316
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.441.560</b>	<b>-236</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		94.404	148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		512.353	290
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.314.032	1.587
Anden gæld		226.553	1.595
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.147.342</b>	<b>3.620</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.147.342</b>	<b>3.620</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.705.782</b>	<b>3.384</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 2. april	80.000	-315.687	-235.687
Årets resultat	0	-1.205.873	-1.205.873
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-1.521.560</u></b>	<b><u>-1.441.560</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17 18 mdr. <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.123.499	1.496
Pensioner	58.600	118
Andre omkostninger til social sikring	87.656	59
Andre personaleomkostninger	47.660	73
	<u><b>2.317.415</b></u>	<u><b>1.746</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.867	31
Andre finansielle omkostninger	332	29
	<u><b>27.199</b></u>	<u><b>60</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-15.150	0
Årets udskudte skat	-323.000	-40
	<u><b>-338.150</b></u>	<u><b>-40</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> kr.
Kostpris 2. april	767.769
Kostpris 30. september	<u>767.769</u>
Af- og nedskrivninger 2. april	185.544
Årets afskrivninger	<u>115.165</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>300.709</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u><u>467.060</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
Kostpris 2. april	1.128.642
Tilgang i årets løb	848.432
Afgang i årets løb	<u>-12.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.965.074</u>
Af- og nedskrivninger 2. april	379.448
Årets afskrivninger	338.011
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-2.300</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>715.159</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u><u>1.249.915</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Moderselskabet har over for selskabet afgivet tilsagn om at opretholde og eventuelt tilføre likviditet, som måtte være nødvendig, for at selskabet kan indfri sine forpligtelser ved forfald. Støtteerklæringen er gældende frem til 30. september 2018. På baggrund af den afgivne støtteerklæring, er det ledelsens vurdering at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende og tilstrækkelig til finansiering af fortsat drift.

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 1.437, hvorved halvdelen af kapitalen er tabt. Ledelsen har truffet beslutning om at reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jovi Ejendomme ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør 0 kr.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosemary Fashion ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om en langsigtet indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.