

Rock It Rosie ApS

Frederiksborggade 31,
1360 København K

CVR-nr. 38704656

Årsrapport for 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2024

Ditte Charite Lindemose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Rock It Rosie 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. maj 2024

Direktion

Ditte Charite Lindemose
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rock It Rosie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rock It Rosie ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 13. maj 2024

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Rock It Rosie ApS Frederiksborggade 31, 1360 København K |
| CVR-nr. | 38704656 |
| Stiftelsesdato | 12. juni 2017 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Ditte Charite Lindemose, Direktør |
| Revisor | HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1 1268 København K |
| CVR-nr. | 35649417 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med tøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 271.438, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.197.373, og en egenkapital på kr. 630.882.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Rock It Rosie ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Afståelsesret | 10 år | 0% |
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 i virksomheder 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.890.942 | 223.653 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.416.234 | -1.117.283 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -64.372 | -24.000 |
| Andre driftsomkostninger | | -1.589 | 0 |
| Driftsresultat | | 408.748 | -917.631 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -55.336 | 25 |
| Resultat før skat | | 353.412 | -917.606 |
| Skat af årets resultat | 3 | -81.974 | 199.932 |
| Årets resultat | | 271.438 | -717.674 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 271.438 | -717.674 |
| Resultatdisponering | | 271.438 | -717.674 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Afståelsesret | 4 | 112.500 | 125.000 |
| Goodwill | 5 | 0 | 20.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 112.500 | 145.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 30.282 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 7 | 108.751 | 8.333 |
| Materielle anlægsaktiver | | 139.033 | 8.333 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.400 |
| Deposita | 8 | 276.000 | 319.249 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 276.000 | 320.649 |
| Anlægsaktiver | | 527.533 | 473.982 |
| Lager af handelsvarer og varer under fremstilling | | 1.681.422 | 689.735 |
| Varebeholdninger | | 1.681.422 | 689.735 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 254.238 | 262.813 |
| Udskudte skatteaktiver | | 109.085 | 191.059 |
| Tilgodehavender | | 363.323 | 453.872 |
| Likvide beholdninger | | 625.095 | 13.842 |
| Omsætningsaktiver | | 2.669.840 | 1.157.448 |
| Aktiver | | 3.197.373 | 1.631.430 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 580.882 | 309.444 |
| Egenkapital | | 630.882 | 359.444 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 94.743 | 26.230 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 592.521 | 87.166 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.085.977 | 558.591 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 793.251 | 600.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.566.491 | 1.271.986 |
| Gældsforpligtelser | | 2.566.491 | 1.271.986 |
| Passiver | | 3.197.373 | 1.631.430 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--|------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 309.444 | 359.444 |
| Årets resultat | 0 | 271.438 | 271.438 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 580.882 | 630.882 |

Virksomhedens kapital har været uændret siden stiftelsen.

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.384.723 | 1.094.937 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.510 | 22.346 |
| | <u>1.416.233</u> | <u>1.117.283</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>4</u> | <u>3</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 4.821 | -6.922 |
| Andre finansielle omkostninger | 50.515 | 6.897 |
| | <u>55.336</u> | <u>-25</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Reg. udskudt skat | 81.974 | -199.932 |
| | <u>81.974</u> | <u>-199.932</u> |
| 4. Afståelsesret | | |
| Kostpris primo | 125.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 125.000 |
| Kostpris ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| Årets afskrivninger | -12.500 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-12.500</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>112.500</u> | <u>125.000</u> |
| 5. Goodwill | | |
| Regnskabsmæssig værdi primo | 140.000 | 140.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>140.000</u> | <u>140.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -120.000 | -100.000 |
| Årets afskrivninger | -20.000 | -20.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-140.000</u> | <u>-120.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>20.000</u> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 37.270 | 0 |
| Kostpris ultimo | 37.270 | 0 |
| Årets afskrivninger | -6.988 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -6.988 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 30.282 | 0 |
| 7. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 20.000 | 20.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 125.302 | 0 |
| Kostpris ultimo | 145.302 | 20.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -11.667 | -7.667 |
| Årets afskrivninger | -24.884 | -4.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -36.551 | -11.667 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 108.751 | 8.333 |
| 8. Deposita | | |
| Kostpris primo | 319.249 | 319.249 |
| Afgang i årets løb | -43.249 | 0 |
| Kostpris ultimo | 276.000 | 319.249 |

Noter

2023

2022

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtigelse udgør 828 t.kr. pr. 31.12.2023

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Rock It Rosie Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.