Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Rosenvang Trading ApS
CVR-nr. 32270786

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.02.2014

Dirigent

Navn: Charl Nymann-Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rosenvang Trading ApS
Kildeportvej 25, Nødebo
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 32270786
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

Charl Nymann-Jensen
John Nymann Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Rosenvang Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo, den 28.02.2014

Direktion

Charl Nymann-Jensen John Nymann Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rosenvang Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosenvang Trading ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Vi henviser i den forbindelse til note 1.

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.

København, den 28.02.2014

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat viser et underskud på 121 t.kr. og egenkapitalen er negativ med 62 t.kr.

Selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab.

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet koncerntilskud til selskabet på 2.550 t.kr. Moderselskabet har fortsat givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige driftskapital for det kommende år.

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret opstartet egen butik.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Bruttotab		**(71.236)**	**(59)**
Af- og nedskrivninger	2	0	(23)
Driftsresultat		**(71.236)**	**(82)**
Andre finansielle indtægter	3	24	0
Andre finansielle omkostninger	4	(49.857)	(48)
Årets resultat		**(121.069)**	**(130)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(121.069)	(130)
		(121.069)	**(130)**

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	**0**	**0**
Andre tilgodehavender		81.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6	**81.000**	**0**
Anlægsaktiver		**81.000**	**0**
Fremstillede varer og handelsvarer		49.886	0
Varebeholdninger		**49.886**	**0**
Andre tilgodehavender	7	24.511	2
Tilgodehavender		**24.511**	**2**
Likvide beholdninger		**10.830**	**6**
Omsætningsaktiver		**85.227**	**8**
Aktiver		**166.227**	**8**

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(187.273)	(2.617)
Egenkapital		**(62.273)**	**(2.492)**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.000	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.500	2.488
Kortfristede gældsforpligtelser		**228.500**	**2.500**
Gældsforpligtelser		**228.500**	**2.500**
Passiver		**166.227**	**8**
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.616.407)	(2.491.407)
Øvrige egenkapitalposteringer	0	2.550.203	2.550.203
Årets resultat	0	(121.069)	(121.069)
Egenkapital ultimo	**125.000**	**(187.273)**	**(62.273)**

Noter

1. Going concern

Selskabets har tabt hele sin virksomhedskapital. Selskabets hovedanpartshaver har i den forbindelse givet støtteerklæring, så selskabet kan betale sine forpligtelser overfor 3. mand.

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	5
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	18
	0	**23**

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	24	0
	24	**0**

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	49.856	48
Renteomkostninger i øvrigt	1	0
	49.857	**48**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	24.843
Kostpris ultimo	**24.843**
Af- og nedskrivninger primo	(24.843)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(24.843)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

Noter

	Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	81.000
Kostpris ultimo	**81.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**81.000**

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	24.511	2
	24.511	**2**

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nymann Holding Aktieselskab som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.