ROSES 39 ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2012

Mr Ivan Zammit
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROSES 39 ApS Omøgade 8 2100 København Ø	
	CVR-nr:	26929482
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	
	P-enhed:	1002977095

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Roses 39 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt resultatet for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012. Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03/12/2012

Direktion

Ivan Zammit

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roses 39 ApS for 2011/2012 inklussiv anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabs-loven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det vores opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven, gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 03/12/2012

Mr Morton Kenhof
Statsautoriseret revisor
BDO

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og finansiel virksomhed, herunder erhvervelse og besiddelse af kapitalandele som holdingselskab i danske og udenlandske selskaber, samt anden tilknyttet virksomhed efter direktionens beslutning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet anser årets resultat for at være i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Der er ikke sket ændring af regnskabspraksis.

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 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.

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.

Årsregnskabet er opgjort i euro.

Resultatopgørelse

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Finansielle gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til en approximeret valutakurs, svarende til kursen for transaktionen på den enkelte dag. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til den tilgængelige gennemsnitlige købs og salgs lukkekurs på balancedagen. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		EUR	EUR
Administrationsomkostninger		-25.692	-19.776
Bruttoresultat		**-25.692**	**-19.776**
Resultat af ordinær primær drift		**-25.692**	**-19.776**
Andre finansielle indtægter		567.141	529.576
Øvrige finansielle omkostninger		-333.120	-316.642
Ordinært resultat før skat		**208.329**	**193.158**
Ekstraordinært resultat før skat		**208.329**	**193.158**
Skat af årets resultat	**1**	810	-173
Årets resultat		**209.139**	**192.985**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		209.139	192.985
I alt		**209.139**	**192.985**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		EUR	EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.600.000	1.600.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.433.134	7.572.441
Andre tilgodehavender		539.314	566.314
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**9.572.448**	**9.738.755**
Anlægsaktiver i alt		**9.572.448**	**9.738.755**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.236.025	529.576
Tilgodehavende skat		2.285	0
Andre tilgodehavender		371	1.045
Tilgodehavender i alt		**1.238.681**	**530.621**
Omsætningsaktiver i alt		**1.238.681**	**530.621**
AKTIVER I ALT		**10.811.129**	**10.269.376**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		EUR	EUR
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	1.602.039	1.602.039
Overført resultat		742.599	533.460
Egenkapital i alt	4	**2.344.638**	**2.135.499**
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.323.202	3.323.202
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**3.323.202**	**3.323.202**
Gæld til realkreditinstitutter		2.393.970	2.393.970
Skyldig selskabsskat		0	3.135
Anden gæld		2.749.319	2.413.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**5.143.289**	**4.810.675**
Gældsforpligtelser i alt		**8.466.491**	**8.133.877**
PASSIVER I ALT		**10.811.129**	**10.269.376**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 EUR	2010/11 EUR
Saldo pr. 1. Juli	3.135	6.922
Regulering af skyldig selskabsskat i sidste regnskabsår	-810	173
Betalt skat vedrørende sidste regnskabsår	-3.131	-3.154
Skyldig selskabsskat indeværende regnskabsår/ betalt aconto skat	-1.479	-806
	-2.285	3.135

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. EUR 11,360, som ikke er afsat i regnskabet.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder EUR
Kostpris primo	1.600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**1.600.000**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabamæes. Værdi
SCI Afternoon Tea, France	99.9%	-8.846.242	-1.537.567	1.600.000

Regnskabsoplysninger er baseret på et urevideret årsregnskab pr 30. september 2011

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen de sidste 5 år specificeres således:

	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

Saldo pr. 1. juli	1.602.039	1.602.039	1.602.039	1.602.039	1.602.039
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Saldo pr. 30. juni	**1.602.039**	**1.602.039**	**1.602.039**	**1.602.039**	**1.602.039**

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	EUR	EUR	EUR
Saldo primo	1.602.039	533.460	2.135.499
Kapitalindskud	0	0	0
Årets resultat	0	209.139	209.139
Egenkapital ultimo	**1.602.039**	**742.599**	**2.344.638**

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets kapitalandele i tilknyttet virksomhed er stillet til sikkerhed for kreditfaciliteter hos Bank of Scotland.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 7. dec 2012.