ROSES 39 ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2013

Andrew Woods
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:	01/07/2012 - 30/06/2013
Revisor	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	
	P-enhed:	1002977095

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 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 2013 samt resultatet for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013. Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/11/2013

Direktion

Andrew Woods

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har revideret årsregnskabet for Roses 39 ApS for 2012/2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Påtegning på årsregnskabet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 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, 27/11/2013

Morten Kenhof
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

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.

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

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

Revisionsbetingelser
Selskabet vælger ikke at blive revideret, såfremt betingelserne for dette er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger
I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, kontorlokaler og kontoromkostninger samt af- og nedskrivninger.

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.

Balancen

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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13	2011/12
		EUR	EUR
Administrationsomkostninger		-37.078	-25.692
Bruttoresultat		**-37.078**	**-25.692**
Resultat af ordinær primær drift		**-37.078**	**-25.692**
Andre finansielle indtægter		503.782	567.141
Øvrige finansielle omkostninger		-496.721	-333.120
Ordinært resultat før skat		**-30.017**	**208.329**
Ekstraordinært resultat før skat		**-30.017**	**208.329**
Skat af årets resultat		0	810
Årets resultat		**-30.017**	**209.139**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-30.017	209.139
I alt		**-30.017**	**209.139**

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		EUR	EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.600.000	1.600.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.433.134
Andre tilgodehavender		0	539.314
Finansielle anlægsaktiver i alt	**1**	**1.600.000**	**9.572.448**
Anlægsaktiver i alt		**1.600.000**	**9.572.448**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.143.876	1.236.025
Tilgodehavende skat		1.580	2.285
Andre tilgodehavender		371	371
Tilgodehavender i alt		**3.145.827**	**1.238.680**
Omsætningsaktiver i alt		**3.145.827**	**1.238.680**
AKTIVER I ALT		**4.745.827**	**10.811.128**

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13	2011/12
		EUR	EUR
Registreret kapital mv.		1.602.039	1.602.039
Overført resultat		712.582	742.599
Egenkapital i alt	**2**	**2.314.621**	**2.344.638**
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.323.202
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**0**	**3.323.202**
Gæld til banker		2.393.970	2.393.970
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		27.500	0
Anden gæld		9.736	2.749.318
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.431.206**	**5.143.288**
Gældsforpligtelser i alt		**2.431.206**	**8.466.490**
PASSIVER I ALT		**4.745.827**	**10.811.128**

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2012/2013 EUR	2011/2012 EUR
Kostpris pr. 1. juli	1.600.000	1.600.000
Afgang/Tilgang	0	0
Kostpris pr. 30. juni	**1.600.000**	**1.600.000**

Kapitalandele i dattervirksomheder kan specificeres således, EUR:

	Egenkapital	Resultat	Ejerandel	Regnskabsmæs. værdi
SCI Afternoon Tea, France	-12.164.081	-3.317.839	99,9%	1.600.000

Regnskabsoplysninger er baseret på et urevideret årsregnskab pr 30. september 2012

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	EUR	EUR	EUR	EUR
Primo saldo	1.602.039	742.599	0	2.344.638
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-30.017	0	-30.017
Ultimo saldo	**1.602.039**	**712.582**	**0**	**2.314.621**

3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Saldo pr. 1. juli	-2.285	3.135
Regulering af skylding selskabskat i sidste regnskabsår	0	-810
Betalt skat vedrørende sidste regnskabsår	0	-3.131
Skyldig selskabsskat indeværende regnskabsår/betalt aconto skat	705	-1.479
Saldo pr. 30. juni	**-1.580**	**-2.285**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. EUR 82.871, som ikke er afsat i regnskabet.