

Ting & Kram ApS

CVR-nr. 26 25 36 40

Årsrapport 2012/13

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 17/12 2013

Ulla Kongstad

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	9
Balance pr. 30. september 2013	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Ting & Kram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

e-revi.dk ved Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Odense, den 17. december 2013

Direktion

Ulla Kongstad

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ting & Kram ApS
Rugvang 36
5210 Odense NV

Telefon: 64822110
Hjemmeside: www.ting-kram.dk

CVR-nr.: 26 25 36 40
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 25. september 2001
Hjemsted: Odense

Direktion

Ulla Kongstad

Pengeinstitut

Nordea
Søndergade 23
5450 Otterup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med detailhandel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 273.536, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 88.716.

Det er selskabets 2. år med drift af detailbutik. I regnskabsåret 2011/12 startede selskabet først driften af detailbutikken midt i regnskabsåret, hvorfor sammeligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

Kapitalberedskabet

I lighed med sidste år udviser årsrapporten et betydeligt driftsunderskud. Selskabets muligheder for frembringelse af yderlige kreditfaciliteter vurderes af ledelsen som værende behæftet med væsentlig usikkerhed. Ledelsen vurderer at selskabet kan frembringe den nødvendige driftkapital via øget salg i 2013/14. Dette begrundes i, at en lovet udvidelse af parkeringsfaciliteterne forventes gennemført og dette vil sammen med øvrige tiltag øge kundegennemstrømningen i butikken og dermed øge omsætningen. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning om forsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ting & Kram ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til handelsvare og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi. Såfremt denne værdi ikke kan opgøres pålideligt indregnes værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		268.379	76.484
Personaleomkostninger	2	<u>-436.168</u>	<u>-268.935</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-167.789	-192.451
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-16.364</u>	<u>-9.546</u>
Resultat før finansielle poster		-184.153	-201.997
Finansielle indtægter	4	42	655
Finansielle omkostninger	5	<u>-35.625</u>	<u>-20.782</u>
Resultat før skat		-219.736	-222.124
Skat af årets resultat	6	<u>-53.800</u>	<u>51.775</u>
Årets resultat		<u>-273.536</u>	<u>-170.349</u>
Overført overskud		<u>-273.536</u>	<u>-170.349</u>
		<u>-273.536</u>	<u>-170.349</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		39.548	55.912
Materielle anlægsaktiver	7	<u>39.548</u>	<u>55.912</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	294.364	294.364
Finansielle anlægsaktiver		<u>294.364</u>	<u>294.364</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>333.912</u>	<u>350.276</u>
Færdigvarer og handelsvarer		295.258	280.765
Varebeholdninger		<u>295.258</u>	<u>280.765</u>
Andre tilgodehavender		135.506	121.876
Udskudt skatteaktiv	9	0	53.800
Selskabsskat		2.016	3.000
Periodeafgrænsningsposter		46.612	0
Tilgodehavender		<u>184.134</u>	<u>178.676</u>
Likvide beholdninger		<u>1.701</u>	<u>2.068</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>481.093</u>	<u>461.509</u>
Aktiver i alt		<u>815.005</u>	<u>811.785</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-36.284	237.252
Egenkapital	10	<u>88.716</u>	<u>362.252</u>
Anden gæld		61.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>61.500</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	38.500	0
Kreditinstitutter		298.048	309.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.386	121.651
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.631	2.297
Anden gæld		46.224	16.288
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>664.789</u>	<u>449.533</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>726.289</u>	<u>449.533</u>
Passiver i alt		<u>815.005</u>	<u>811.785</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I lighed med sidste regnskabsår udviser årsrapporten et betydeligt driftunderskud. Selskabets ledelsen vurderer, at frembringelse af yderligere driftkapital er behæftet med væsentlig usikkerhed. Der henvises til yderligere oplysninger under ledelsesberetningen.

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	395.460	255.837
Pension	20.867	0
Andre omkostninger til social sikring	10.488	4.603
Andre personaleomkostninger	<u>9.353</u>	<u>8.495</u>
	<u>436.168</u>	<u>268.935</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>16.364</u>	<u>9.546</u>
	<u>16.364</u>	<u>9.546</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>42</u>	<u>655</u>
	<u>42</u>	<u>655</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger Nordea	<u>35.625</u>	<u>20.782</u>
	<u>35.625</u>	<u>20.782</u>
6 Skatter		
Årets udskudte skat	0	-51.775
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>53.800</u>	<u>0</u>
	<u>53.800</u>	<u>-51.775</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2012	<u>65.458</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>65.458</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	9.546
Årets afskrivninger	<u>16.364</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>25.910</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>39.548</u></u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. oktober 2012	<u>294.364</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>294.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>294.364</u></u>

Kapitalandelene under finansielle anlægsaktiver består af unoterede anparter

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud	0	-53.800
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>53.800</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>53.800</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>53.800</u>

10 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	237.252	362.252
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-273.536</u>	<u>-273.536</u>
Egenkapital 30. september 2013	<u>125.000</u>	<u>-36.284</u>	<u>88.716</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2012	Gæld 30. september 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>38.500</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>38.500</u>	<u>0</u>

12 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 1, i alt t.kr 18.

Selskabet har indgået en lejekontrakt på lokaler der er uopsigelig i 36 måneder. Der er 18 måneder tilbage af uopsigelighedsperioden hvilket svarer til t.kr 540.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne