

# TANTE T ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/06/2015**

---

**Mikkel Irminger Sarbo**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TANTE T ApS  
Flæsketorvet 22  
1711 København V

Telefonnummer: 32103610

e-mailadresse: mikkel@sarbo.dk

CVR-nr: 29512841

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Tante T ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder Årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/06/2015

## **Direktion**

Mikkel Irminger Sarbo

## **Bestyrelse**

Mikkel Irminger Sarbo

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden virksomhed inden for handel og service.

Selskabet driver Tehandel, Tesalon, T-bar og Internetbutikken [www.tante-t.dk](http://www.tante-t.dk), hvorfra der sælges til både private, caféer, arbejdspladser og specialbutikker. Tante T har desuden egen produktion af kager og lækkerier, som søges udbredt under samme brand.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er meget utilfredsstillende med et underskud, der medfører et stort kapitaltab..

Årsagen hertil skal primært søges i to forhold:

- a) Investering i en filial på Københavns Museum, som bidrog negativt, og som i 2014 blev lukket
- b) Et ledelsesansvar, som ikke blev løftet. For at frigive ressourcer havde Kapitalejer ansat en direktør, som desværre ikke kunne bære igennem som forventet. Ultimo 2014 bliver det evident, at virksomheden kører med markante underskud måned for måned p.g.a. et uforholdsmæssigt stort lønforbrug, samt svigt i daglige indrapporteringer til det eksterne bogholderi.

Direktøren er fratrukket, og Kapitalejeren er igen indtrådt som ansvarlige leder.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for realistisk, at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening.

Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for et tilgodehavende på kr. 900.000 og vil understøtte, at dette ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.

Der er tillige indgået aftale med Skat om afdrag på forfalden momsgeald.

På den baggrund anser selskabets ledelse det tillige forsvarligt at aktivere negativ udskudt skat, idet de skattemæssige underskud forventes udnyttet inden for en overskuelig årrække.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

De underskudsgivende faktorer er bragt til ophør.

Tillige er der iværksat en række omkostningsreducerende og indtjeningsforbedrende tiltag.

Der påregnes et overskud i 2015.

Virksomheden forventes således at kunne regenerere sin egenkapital gennem fremtidig indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## 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.

## Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets skattepligtige indkomst og fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets arbejder (produktionskriteriet). Fra nettoomsætningen fragår eventuelle omkostninger til underleverandører. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, lokaler samt kontorhold 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

samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der vurderes til 5 år.

Nyanskaffelser af materielle aktiver med en kostpris under DKK 12.600 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under ”af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver”.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages en nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingspris.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger måles i balancen til nominel værdi.

#### **Egenkapital**

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

#### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Udskudt skat**

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning .....		10.700.360	8.811.678
Eksterne omkostninger .....		-6.398.019	-5.149.158
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>4.302.341</b>	<b>3.662.520</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.667.983	-3.835.241
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ....		-329.320	-172.582
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.694.962</b>	<b>-345.303</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.446	-50.348
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.730.408</b>	<b>-395.651</b>
Ekstraordinære indtægter .....		93.399	489.003
Ekstraordinære omkostninger .....		-61.215	-5.961
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.698.224</b>	<b>87.391</b>
Skat af årets resultat .....		0	-28.639
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.698.224</b>	<b>58.752</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.698.224	58.752
<b>I alt .....</b>		<b>-1.698.224</b>	<b>58.752</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill .....		140.000	140.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		281.482	365.913
Indretning af lejede lokaler .....		197.780	250.553
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver .....		147.171	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>626.433</b>	<b>616.466</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>766.433</b>	<b>756.466</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		937.064	909.871
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>937.064</b>	<b>909.871</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		94.163	21.845
Tilgodehavende skat .....		117.497	117.497
Andre tilgodehavender .....		-58.251	131.106
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>153.409</b>	<b>270.448</b>
Likvide beholdninger .....		183.810	26.591
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.274.283</b>	<b>1.206.910</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.040.716</b>	<b>1.963.376</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.235.508	-537.285
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-2.110.508</b>	<b>-412.285</b>
Gæld til banker .....			300.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		720.080	541.396
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.201	2.148
Anden gæld .....		2.290.099	1.430.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.138.844	100.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.151.224</b>	<b>2.375.661</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.151.224</b>	<b>2.375.661</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.040.716</b>	<b>1.963.376</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	5.556.761	3.881.774
Lønrefusion	-80.870	-138.155
Pensionsbidrag	42.307	3.840
Andre omkostninger til social sikring	140.280	73.070
Kørselsgodtgørelse	0	7.017
Lønformidling	9.505	7.695
	<b>5.667.983</b>	<b>3.835.241</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejemål kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	601.656	730.004
Tilgang	103.864	148.461
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>705.520</b>	<b>878.465</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-351.102	-424.302
Årets afskrivning	-156638	-172681
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-507.740</b>	<b>-596.984</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>197.780</b>	<b>281.482</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1.250 anparter a 100 kr.

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

**4. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-537.285	0	-412285
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1698224	0	-1698224
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-2.235.508</b>	<b>0</b>	<b>-2.110.508</b>