

## **ÅRSRAPPORT 2011/12**

**Tankestrejf ApS**  
Storegade 40  
7330 Brande

CVR nr. 30724461

### **Indsender:**

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Skolegade 85, 2.  
6700 Esbjerg

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 13. september 2012

### **Dirigent**

Susan Blomstrand

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for Tankestrøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 8. august 2012

**Direktion:**

Susan Blomstrand

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Tankestrejf ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tankestrejf ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 3, hvori ledelsen redegør for at selskabets fortsatte drift er betinget af fremtidig positiv drift samt at selskabets pengeinstitut og anpartshavere fortsat stiller den nødvendige kapital til rådighed. Ledelsen vurderer at disse forhold eksisterer og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

### **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.

Esbjerg, den 8. august 2012

### **Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

**Jan Feldberg**

Statsaut.revisor

# Ledelsesberetning

---

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er detailforretning og dertil relateret virksomhed .

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 13 t.kr. mod et underskud året før på -1 t.kr. Af selskabets balancesum på 1.180 t.kr. udgør egenkapitalen -206 t.kr.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været utilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Forventet udvikling

Selskabet forventer uændret en overskudsgivende aktivitet fra detail- og engrosforretning.

Selskabets fortsatte drift er betinget af fremtidig positiv drift samt at selskabets pengeinstitut og anpartshavere fortsat stiller den nødvendige kapital til rådighed. Selskabets kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med kort varsel og skal genforhandles årligt. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget og aflægges på baggrund af ovennævnte årsrapporten som going concern.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tankestrøj ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tus. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	<u>559.316</u>	<u>501.882</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-412.741	-357.840
Andre udgifter til social sikring	<u>-21.613</u>	<u>-22.190</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-434.354</u>	<u>-380.030</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-27.564</u>	<u>-27.564</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-27.564</u>	<u>-27.564</u>
Resultat før finansielle poster	97.398	94.288
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-78.741</u>	<u>-91.835</u>
Ordinært resultat før skat	18.657	2.453
Skat af årets resultat	<u>-5.000</u>	<u>-3.000</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>13.657</u></b>	<b><u>-547</u></b>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>13.657</u>	<u>-547</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>13.657</u></b>	<b><u>-547</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.596	40.160
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.596</b>	<b>40.160</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.596</b>	<b>40.160</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	690.262	810.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>690.262</b>	<b>810.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.549	52.319
Skatteaktiv	386.000	391.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>475.549</b>	<b>443.319</b>
Likvide beholdninger	2.000	2.000
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.167.811</b>	<b>1.255.319</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.180.407</b>	<b>1.295.479</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
<b>PASSIVER</b>		
<b>1. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-331.589	-345.247
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-206.589</b>	<b>-220.247</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.174.521	1.149.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.492	290.426
Anden gæld	84.983	75.731
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.386.996</b>	<b>1.515.726</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.386.996</b>	<b>1.515.726</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.180.407</b>	<b>1.295.479</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3. Forhold i regnskabet

## Noter

---

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>1. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	125.000	-345.246	-220.246
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	13.657	13.657
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-331.589</b>	<b>-206.589</b>

Tidligere 4 års ændringer i selskabskapitalen:

	<b>2010/11</b>	<b>2009/10</b>	<b>2008/09</b>	<b>2007/08</b>
Saldo, primo	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitaludvidelse	0	62.500	0	0
Kapitalnedsættelse	0	-62.500	0	0
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret:

Skadeløsbrev, 600 t.kr. i selskabets aktiver, der i balancen er bogført til 1.180 t.kr.

## 3. Forhold i regnskabet

Selskabet forventer uændret en overskudsgivende aktivitet fra detail- og engrosforretning.

Selskabets fortsatte drift er betinget af fremtidig positiv drift samt at selskabets pengeinstitut og anpartshavere fortsat stiller den nødvendige kapital til rådighed. Selskabets kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med kort varsel og skal genforhandles årligt. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget og aflægges på baggrund af ovennævnte årsrapporten som going concern.