

ÅRSRAPPORT 2012/13

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 7. november 2013

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	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 22. oktober 2013

Direktion:

Susan Blomstrand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tankestrejf ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tankestrejf ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til selskabets noter, hvori ledelsen redegør for en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, samt fortsat finansiering fra selskabets kreditinstitutter i øvrigt. Der er ingen endelig afklaring på disse forhold, men ledelsen forventer et positivt udfald og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapport under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

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 22. oktober 2013

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er webahop, engrossalg samt dertil relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på -760 t.kr. mod et overskud året før på 13 t.kr. Af selskabets balancesum på 494 t.kr. udgør egenkapitalen -966 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

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af fremtidig positiv drift, samt af fortsat finansiering fra selskabets kreditinstitutter i øvrigt. Disse kreditter kan ifølge 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 med fortsat drift for øje.

Selskabet har i 2013 igangsat en omkostningstilpasning til et lavere aktivitetsniveau samt en ændret salgsstruktur, som ledelsen forventer i kommende år vil medføre en øget omsætning, samt nedbringelse af eksisterende varelager, med positiv drift til følge.

Ledelsen har valgt ikke at aktivere skatteaktiv på fremført underskud. Skatteaktivet kan opgøres til ca. 480 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tankestrøj ApS for 2012/13 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.

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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	<u>17.990</u>	<u>559.316</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-289.120	-412.741
Andre udgifter til social sikring	<u>-7.395</u>	<u>-21.613</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-296.515</u>	<u>-434.354</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-12.596</u>	<u>-27.564</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-12.596</u>	<u>-27.564</u>
Resultat før finansielle poster	-291.121	97.398
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-83.143</u>	<u>-78.741</u>
Ordinært resultat før skat	-374.264	18.657
Skat af årets resultat	<u>-386.000</u>	<u>-5.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-760.264</u>	<u>13.657</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-760.264</u>	<u>13.657</u>
Disponeret i alt	<u>-760.264</u>	<u>13.657</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.596
Materielle anlægsaktiver i alt	0	12.596
Anlægsaktiver i alt	0	12.596
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	431.127	690.262
Forudbetalinger for varer	35.085	0
Varebeholdninger i alt	466.212	690.262
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.609	89.549
Skatteaktiv	0	386.000
Tilgodehavender i alt	26.609	475.549
Likvide beholdninger	2.000	2.000
Likvide beholdninger i alt	2.000	2.000
Omsætningsaktiver i alt	494.821	1.167.811
AKTIVER I ALT	494.821	1.180.407

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.091.853	-331.589
Egenkapital i alt	-966.853	-206.589
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.164.969	1.174.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.480	127.492
Anden gæld	85.225	84.983
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.461.674	1.386.996
Gældsforpligtelser i alt	1.461.674	1.386.996
PASSIVER I ALT	494.821	1.180.407

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3. Forhold i regnskabet

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-331.589	-206.589
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-760.264	-760.264
Saldo, ultimo	125.000	-1.091.853	-966.853

Tidligere 4 års ændringer i selskabskapitalen:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
Saldo, primo	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitaludvidelse	0	0	62.500	0
Kapitalnedsættelse	0	0	-62.500	0
Saldo, ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000

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 494 t.kr.

3. Forhold i regnskabet

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Selskabet er afhængig af fremtidig positiv drift, samt af fortsat finansiering fra selskabets kreditinstitutter i øvrigt. Disse kreditter kan ifølge 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.

Selskabet har i 2013 igangsat en omkostningstilpasning til et lavere aktivitetsniveau samt en ændret salgsstruktur, som ledelsen forventer i kommende år vil medføre en øget omsætning, samt nedbringelse af eksisterende varelager, med positiv drift til følge.