

Tarne & Co. Af 2003 ApS

Marielundvej 37 B 1. tv., 2730 Herlev

CVR-nr. 25 66 92 23

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015.

Stanley Tarne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Tarne & Co. Af 2003 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. november 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. november 2015

Direktion

Stanley Tarne
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tarne & Co. Af 2003 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tarne & Co. Af 2003 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget tilstrækkelig og passende dokumentation for værdiansættelse af det det i note 2 nævnte tilgodehavende sambeskatningsbidrag på 184.982 kr. og tager derfor forbehold for værdien heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi supplerende oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og således er omfattet af Selskabslovens §119. Vi henviser til note 1 hvor årsagen til kapitaltabet samt selskabets.

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.

København, den 30. november 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tarne & Co. Af 2003 ApS Marielundvej 37 B 1. tv. 2730 Herlev
	CVR-nr.: 25 66 92 23
	Stiftet: 1. oktober 2000
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Stanley Tarne, Direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Modervirksomhed	Ejendomsselskabet Mischa ApS, Marielundvej 37B, 2730 Herlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er som agent for udenlandske fabrikker at afsætte metervarer og færdigvarer i Norden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør 265 t.kr. mod 300 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -601 t.kr. mod -618 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Den tabte selskabskapital knytter sig til beregnet vederlag til selskabets direktør og ultimative hovedanpartshaver. Vederlaget udbetales først når der er tilstrækkelige midler hertil, hvilket først forventes at opnås, når selskabets søsterselskab Tarne & Co. ApS under konkurs får udbetalt provenuet i en verserende retssag i Belgien, som delvist forventes tilført selskabet i form af driftstilskud.

Søsterselskabet har væsentlige elementer i retssagen ved apeldomstolen i Gent, som imidlertid har henvist sagen til 1. instans for beregning af erstatningens størrelse. Erstatningen forventes tidligst at blive modtaget efter udløbet af regnskabsåret 2015/16.

Selskabet har et tilgodehavende hos et tidligere koncernforbundet selskab. Tilgodehavendet er opstået i tidligere år via udnyttelse af underskud i sambeskatning.

Der er tvist om fordringen, men selskabet fastholder tilgodehavendet og forventer at modtage beløbet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Nettoomsætning	265.178	300.192
Andre eksterne omkostninger	-272.354	-363.622
Bruttoresultat	-7.176	-63.430
2 Personaleomkostninger	-405.000	-405.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.250	-30.250
Andre driftsomkostninger	-19.260	0
Driftsresultat	-461.686	-498.680
Andre finansielle indtægter	88.837	73.436
3 Øvrige finansielle omkostninger	-228.259	-193.073
Resultat før skat	-601.108	-618.317
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-601.108	-618.317
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-601.108	-618.317
Disponeret i alt	-601.108	-618.317

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.344	41.594
Materielle anlægsaktiver i alt	11.344	41.594
Andre tilgodehavender	17.391	17.391
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.391	17.391
Anlægsaktiver i alt	28.735	58.985
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.879	93.815
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	46.093	46.093
5 Andre tilgodehavender	290.072	317.131
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	987.869	833.708
Periodeafgrænsningsposter	6.433	6.314
Tilgodehavender i alt	1.417.346	1.297.061
Likvide beholdninger	40	664
Omsætningsaktiver i alt	1.417.386	1.297.725
Aktiver i alt	1.446.121	1.356.710

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	126.000	126.000
8 Overført resultat	-3.530.119	-2.929.011
Egenkapital i alt	-3.404.119	-2.803.011
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	350.000	350.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	350.000	350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.750	24.750
Anden gæld	4.475.490	3.784.971
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.500.240	3.809.721
Gældsforpligtelser i alt	4.850.240	4.159.721
Passiver i alt	1.446.121	1.356.710

10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Den tabte selskabskapital knytter sig til beregnet vederlag til selskabets direktør og ultimative hovedanpartshaver. Vederlaget udbetales først når der er tilstrækkelige midler hertil, hvilket først forventes at opnås, når selskabets søsterselskab Tarne & Co. ApS under konkurs får udbetalt provenuet i en retssag i Belgien som er vundet, men endnu ikke opgjort, som delvist forventes tilført selskabet i form af driftstilskud.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>405.000</u>	<u>405.000</u>
	<u>405.000</u>	<u>405.000</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>228.259</u>	<u>193.073</u>
	<u>228.259</u>	<u>193.073</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2014	<u>121.000</u>	<u>121.000</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>121.000</u>	<u>121.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-79.406	-49.156
Årets af-/nedskrivninger	<u>-30.250</u>	<u>-30.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>-109.656</u>	<u>-79.406</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>11.344</u>	<u>41.594</u>
5. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender inkluderer tilgodehavende sambeskatningsbidrag på 184.982 kr. hos tidligere sambeskattet moderselskab Tarne Holding ApS, som har bestridt denne mellemregning. Selskabet fastholder tilgodehavendet og forventer at modtage beløbet.		

Noter

		<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Udbetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2015
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	
Direktion	10,2	65.323	0
			987.869
<p>Anpartshaverlånet knytter sig til det forhold, at selskabet ifølge SKAT ikke må udbetale løn til anpartshaveren, som udfører arbejde som direktør for selskabet.</p>			
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2014		126.000	126.000
		<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli 2014		-2.929.011	-2.310.694
Årets overførte overskud eller underskud		-601.108	-618.317
		<u>-3.530.119</u>	<u>-2.929.011</u>
9. Gældsforpligtelser			
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2015
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>350.000</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	350.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>350.000</u>

Noter

10. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Direktør Stanley Tarne
Frederikssundsvej 412, st. tv.
2700 Brønshøj

Direktør og ultimativ
hovedanpartshaver

Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft mellemværender med Nordisk Handel ApS, der kontrolleres af nærtstående til selskabets ultimative hovedanpartshaver.

Nordisk Handel ApS har ydet selskabet et ansvarligt lån på 350.000 kr., der er forrentet på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ejendomsselskabet Mischa ApS, Marielundvej 37B, 2730 Herlev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tarne & Co. Af 2003 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af provisionsindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tarne & Co. Af 2003 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.