

TÅSTRUP ISENKRAM ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/02/2014

Arne Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TÅSTRUP ISENKRAM ApS
Taastrup Hovedgade 56
2630 Taastrup

CVR-nr: 27971873
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor FREJ REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Fulbyvej 15
4180 Sorø
CVR-nr: 34351961

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Tåstrup Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Taastrup, den 03/02/2014

Direktion

Arne Hedegaard Nielsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 3. februar 2014 , at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tåstrup Isenkram ApS 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Varelager

Der er ikke foretaget en optælling af selskabets varelager pr. 30. juni 2013. Vi har ved vores revision derfor ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af varelageret. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2012 - 30. juni 2013 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Moms

Selskabet har gentagne gange indberettet og betalt momsbeløb til SKAT for sent. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Sorø, 31/01/2014

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor
FREJ REVISION, STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tåstrup Isenkram ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Omkostninger vedr. personale indregnes under andre eksterne omkostninger.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

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 klart til at blive taget i brug.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		685.110	981.829
Personaleomkostninger	1	-579.753	-592.363
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-37.988	-37.988
Resultat af ordinær primær drift		67.369	351.478
Andre finansielle indtægter		41.342	
Øvrige finansielle omkostninger		-159.060	-177.835
Ordinært resultat før skat		-50.349	173.643
Ekstraordinært resultat før skat		-50.349	173.643
Skat af årets resultat		7.125	-52.800
Årets resultat		-43.224	120.843
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-43.224	120.843
I alt		-43.224	120.843

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		1	1
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.783	72.771
Indretning af lejede lokaler			1
Materielle anlægsaktiver i alt		34.783	72.772
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
Andre tilgodehavender		124.175	124.174
Finansielle anlægsaktiver i alt		174.175	174.174
Anlægsaktiver i alt		208.959	246.947
Fremstillede varer og handelsvarer		2.801.045	2.772.995
Varebeholdninger i alt		2.801.045	2.772.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.423	2.531
Andre tilgodehavender		29.289	36.100
Periodeafgrænsningsposter		188.381	178.998
Tilgodehavender i alt		222.093	217.629
Likvide beholdninger		23.981	34.234
Omsætningsaktiver i alt		3.047.119	3.024.858
AKTIVER I ALT		3.256.078	3.271.805

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		13.335	56.560
Egenkapital i alt	3	138.335	181.560
Gæld til banker		55.540	224.823
Langfristede gældsforpligtelser i alt		55.540	224.823
Gæld til banker		498.602	515.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		990.111	905.060
Anden gæld		297.918	236.363
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.275.572	1.208.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.062.203	2.865.422
Gældsforpligtelser i alt		3.117.743	3.090.245
PASSIVER I ALT		3.256.078	3.271.805

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	550.096	560000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	29.657	32.000
	<u>579.753</u>	<u>592.000</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.988	38.000
	<u>37.988</u>	<u>38.000</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	56.560	0	181.560
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-43.225	0	-43.225
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>13.335</u>	<u>0</u>	<u>138.335</u>

4. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti på kr. 461.250 overfor Jyske Bank A/S samt yderligere betalingsgaranti på kr. 75.000 overfor Kop & Kande A.M.B.A.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 672.901. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der udstedt løsørejerpantebrev på kr. 600.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill. Endvidere er der pantsat for kr. 125.000 anparter i Taastrup Isenkram ApS.