

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Tina Langkilde Roskilde ApS

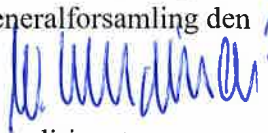
Brogade 17D

4600 Køge

CVR nr. 31 05 45 24

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2012
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 15 2013



dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 62 26 52 85
E-mail: roskilde@skoringen.dk

Hjemsted: Køge
Stiftet: 8. november 2007

Direktion
Tina Langkilde

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Tina Langkilde Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. april 2013

I direktionen:



Tina Langkilde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tina Langkilde Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tina Langkilde Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 29. april 2013

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og drive skotøjsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 8.753.

Egenkapitalen udgør kr. 633.403.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Moderselskabet er opmærksom på selskabets kapitalforhold og indestår for selskabets forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tina Langkilde Roskilde ApS for 1. januar - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskab fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomster. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 25%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

	Note		2011
BRUTTORESULTAT		3.385.471	2.507.454
Personaleomkostninger.....	1	<u>-1.492.586</u>	<u>-1.578.252</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.892.885	929.202
Afskrivninger		<u>-1.470.445</u>	<u>-1.482.569</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		422.440	-553.367
Finansielle indtægter		9.993	15.835
Finansielle omkostninger		<u>-420.772</u>	<u>-459.341</u>
RESULTAT FØR SKAT		11.661	-996.873
Skat af årets resultat	2	<u>-2.908</u>	<u>249.226</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>8.753</u>	<u>-747.647</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		8.753	-747.647
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u>8.753</u>	<u>-747.647</u>

Balance pr. 31. december 2012

AKTIVER	Note	31/12-11
ANLÆGSAKTIVER:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	5.000.000	6.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.000.000	6.000.000
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	21.664	337.112
Indretning af lejede lokaler	860.118	874.076
Materielle anlægsaktiver i alt	881.782	1.211.188
Finansielle anlægsaktiver:		
Driftsfond Skoringen	175.457	147.254
Værdipapirer	943	846
Deposita	442.524	500.503
Finansielle anlægsaktiver i alt	618.924	648.603
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.500.706	7.859.791
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Handelsvarer	2.882.236	2.360.558
Varebeholdninger i alt	2.882.236	2.360.558
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	209.947	189.749
Tilgodehavender i alt	209.947	189.749
Likvide beholdninger	3.540	9.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.095.723	2.559.307
AKTIVER I ALT	9.596.429	10.419.098

Balance pr. 31. december 2012

PASSIVER	Note	31/12-11	
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		508.403	499.650
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	3	633.403	624.650
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Hensættelse til udskudt skat		92.950	27.750
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		92.950	27.750
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter	4	4.500.000	4.500.000
Opskrivning driftsfond		175.457	147.254
Gæld til tilknyttede virksomheder		909.298	1.110.053
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.584.755	5.757.307
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	500.000	1.000.000
Pengeinstitutter		991.262	892.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.133.600	1.496.737
Anden gæld		660.459	619.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.285.321	4.009.391
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		8.870.076	9.766.698
PASSIVER I ALT		9.596.429	10.419.098
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Personaleomkostninger	2011	
Gager og lønninger	1.295.339	1.384.789
Pensioner	148.927	136.812
Andre omkostninger til social sikring	28.060	31.239
Andre personaleomkostninger	<u>20.260</u>	<u>25.412</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.492.586</u>	<u>1.578.252</u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat fra sambeskattede virksomheder	-62.292	-23.439
Årets regulering af udskudt skat	<u>65.200</u>	<u>-225.787</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>2.908</u>	<u>-249.226</u>

3 Egenkapital	1/1-12	Tilskud	Forslag til årets resultatford.	31/12-12
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	499.650	0	8.753	508.403
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>624.650</u>	<u>0</u>	<u>8.753</u>	<u>633.403</u>

	31/12-11	
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	31/12-12	Afdrag	Restgæld	Restgæld
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>5.000.000</u>	<u>500.000</u>	<u>4.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000.000</u>	<u>500.000</u>	<u>4.500.000</u>	<u>2.500.000</u>

5 Eventualforpligtelser

Koncernselskaberne hæfter indbyrdes for bankgæld.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut og Tina Langkilde Roskilde ApS er pantsat kr. 5.000.000 (løsøre):

Pantet omfatter: Det til selskabet til enhver tid hørende driftsinventar og driftsmateriel samt lejerettigheder og goodwill.