

Inge & Birthe, Viborg II ApS

CVR-nr. 30 08 05 05

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.11.12

Ole H. Poulsen
Dirigent



Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Inge & Birthe, Viborg II ApS
c/o Inge & Birthe ApS
Th. Eriksens Vej 20
9640 Farsø
Telefon: 86 62 25 44
Hjemmeside: www.ingeogbirthe.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 30 08 05 05
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Inge Telling
Birthe Højslet Nørgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Inge og Birthe ApS, Vesthimmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Inge & Birthe, Viborg II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 28. november 2012

Direktionen

Inge Telling

Birthe Højslet Nørgaard

Til kapitalejeren i Inge & Birthe, Viborg II ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Inge & Birthe, Viborg II ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Farsø, den 28. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har som i tidligere år består i handel med dametøj og -konfektion i Viborg.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -263.818 mod DKK -43.949 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -82.517.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er frasolgt i foråret 2012.

Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for fortsat drift, at nuværende kreditfacilitet kan opretholdes, samt at moderselskabet dækker selskabets drift. Moderselskabet har givet tilsagn om at indfri selskabets gæld til pengeinstitut.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at disse forudsætninger som følge af den påtænkte tilførsel af kapital fra moderselskabet kan opfyldes og har derfor aflagt årsregnskab med fortsat drift for øje.

Kapitaltilførslen vil desuden medføre, at selskabets kapital kan reableres i betydeligt omfang.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	137.157	814.946
2	Personaleomkostninger	-676.785	-838.715
	Resultat før af- og nedskrivninger	-539.628	-23.769
	Af- og nedskrivninger	203.658	-12.091
	Resultat før finansielle poster	-335.970	-35.860
3	Andre finansielle indtægter	21.000	5.323
4	Andre finansielle omkostninger	-36.646	-27.881
	Finansielle poster i alt	-15.646	-22.558
	Resultat før skat	-351.616	-58.418
	Skat af årets resultat	87.798	14.469
	Årets resultat	-263.818	-43.949
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-263.818	-43.949
	I alt	-263.818	-43.949

Note	30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	0	13.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.843
Materielle anlægsaktiver i alt	0	21.342
Andre tilgodehavender	0	49.197
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	49.197
Anlægsaktiver i alt	0	70.539
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	491.347
Varebeholdninger i alt	0	491.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	17.910
Udskudt skatteaktiv	54.682	0
Tilgodehavende selskabsskat	29.025	14.361
Andre tilgodehavender	127.480	9.923
Periodeafgrænsningsposter	0	19.285
Tilgodehavender i alt	211.187	61.479
Likvide beholdninger	50.001	73.487
Omsætningsaktiver i alt	261.188	626.313
Aktiver i alt	261.188	696.852

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-207.517	56.301
5	Egenkapital i alt	-82.517	181.301
	Hensættelser til udskudt skat	0	4.091
	Hensatte forpligtelser i alt	0	4.091
	Gæld til kreditinstitutter	192.271	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	83.778
	Gæld til tilknyttede virksomheder	136.434	306.412
	Anden gæld	15.000	121.270
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	343.705	511.460
	Gældsforpligtelser i alt	343.705	511.460
	Passiver i alt	261.188	696.852

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for fortsat drift, at nuværende kreditfacilitet kan opretholdes, samt at moderselskabet dækker selskabets drift. Moderselskabet har givet tilsagn om at indfri selskabets gæld til pengeinstitut.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse forudsætninger som følge af den påtænkte tilførsel af kapital fra moderselskabet kan opfyldes og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Kapitaltilførslen vil desuden medføre, at selskabets kapital kan reetableres i betydeligt omfang.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	576.033	745.000
Pensioner	35.600	57.655
Andre omkostninger til social sikring	15.197	16.406
Personaleomkostninger i øvrigt	49.955	19.654
I alt	676.785	838.715

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.392	2.773
Øvrige finansielle indtægter	2.608	2.550
I alt	21.000	5.323

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	12.128	13.617
Øvrige finansielle omkostninger	24.518	14.264
I alt	36.646	27.881

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>		
Saldo pr. 01.07.10	125.000	100.250
Forslag til resultatdisponering	0	-43.949
Saldo pr. 30.06.11	125.000	56.301
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	125.000	56.301
Forslag til resultatdisponering	0	-263.818
Saldo pr. 30.06.12	125.000	-207.517

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut DKK 142.270, er der tinglyst ejerpantebrev på DKK 400.000 med pant i varelager, inventar og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.12 udgør DKK 0.