

Wunderwear by Trico ApS
CVR-nr. 31601746

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2014

Dirigent

Navn: Lotte Havn Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wunderwear by Trico ApS
Østergågade 27
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 31601746
Hjemsted: Guldborgsund Kommune
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Telefon: 54 85 15 57
Telefax: 54 85 15 74

Direktion

Lotte Havn Andersen

Bank

Jyske Bank
Jernbanegade 19
4800 Nykøbing F.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F.

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Wunderwear by Trico ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 28.02.2014

Direktion

Lotte Havn Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wunderwear by Trico ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wunderwear by Trico ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der har været problemer med selskabets lagerregistreringssystem, hvilket har medført, at selskabet ikke har kunnet danne en pålidelig lageropgørelse både for så vidt angår tilstedeværelse og prisansættelse pr. 30.09.2013. På baggrund heraf er lageret beregnet med udgangspunkt i et gennemsnit af de seneste 3 års realiserede bruttoavanceprocenter. Vi tager derfor forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse.

Selskabet har valgt at indregne skatteaktiv på 137.302 kr., idet selskabet fremover forventer at kunne anvende det anførte skatteaktiv. Vi tager forbehold for værdien af dette skatteaktiv, idet der efter vores opfattelse er usikkerhed om skatteaktivet kan anvendes indenfor en overskuelig årrække (2-3 år).

Konklusion med forbehold

Baseret det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 28.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Arne Peder Jensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive forretning med salg af trikotage og lingeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 184 t.kr. Resultatet vurderes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets regnskabsår er omlagt fra kalenderåret til regnskabsafslutning pr. 30.09 hvilket medfører at årets resultat er for 12 måneder og sammenligningstal er for 9 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudskapital hos leverandør. Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.022.303	741
Personaleomkostninger	1	(1.109.628)	(902)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(77.288)</u>	<u>(58)</u>
Driftsresultat		(164.613)	(219)
Andre finansielle omkostninger		<u>(54.987)</u>	<u>(32)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(219.600)	(251)
Skat af ordinært resultat	3	<u>35.274</u>	<u>62</u>
Årets resultat		<u>(184.326)</u>	<u>(189)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(184.326)</u>	<u>(189)</u>
		<u>(184.326)</u>	<u>(189)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Goodwill		61.023	110
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>61.023</u>	<u>110</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.552	81
Materielle anlægsaktiver	5	<u>52.552</u>	<u>81</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>20.000</u>	<u>20</u>
Anlægsaktiver		<u>133.575</u>	<u>211</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.514.280	1.421
Varebeholdninger		<u>1.514.280</u>	<u>1.421</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.152	12
Udskudt skat	7	137.302	102
Andre tilgodehavender		45.111	65
Periodeafgrænsningsposter		13.876	36
Tilgodehavender		<u>213.441</u>	<u>215</u>
Likvide beholdninger		<u>3.082</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.730.803</u>	<u>1.639</u>
Aktiver		<u>1.864.378</u>	<u>1.850</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(51.996)	132
Egenkapital		<u>73.004</u>	<u>257</u>
Bankgæld		671.676	415
Modtagne forudbetalinger fra kunder		179.973	244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.366	230
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.000	67
Anden gæld		627.359	637
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.791.374</u>	<u>1.593</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.791.374</u>	<u>1.593</u>
Passiver		<u>1.864.378</u>	<u>1.850</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	132.330	257.330
Årets resultat	0	(184.326)	(184.326)
Egenkapital ultimo	125.000	(51.996)	73.004

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.038.095	845
Pensioner	39.022	31
Andre omkostninger til social sikring	32.511	26
	<u>1.109.628</u>	<u>902</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	48.817	37
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.471	21
	<u>77.288</u>	<u>58</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(53.998)	(62)
Effekt af ændrede skattesatser	18.724	0
	<u>(35.274)</u>	<u>(62)</u>
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		341.716
Kostpris ultimo		<u>341.716</u>
Af- og nedskrivninger primo		(231.876)
Årets afskrivninger		(48.817)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(280.693)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>61.023</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	225.563	
Kostpris ultimo	225.563	
Af- og nedskrivninger primo	(144.540)	
Årets afskrivninger	(28.471)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(173.011)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.552	
	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	20.000	
Kostpris ultimo	20.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	
	2012/13 kr.	2012 t.kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(5.307)	(6)
Materielle anlægsaktiver	48.212	48
Fremførbare skattemæssige underskud	94.397	60
	137.302	102
	2012/13 kr.	2012 t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	104.176	108

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgaranti på 60 t.kr. over for 3. mand.