

# **TIMEWORK DESIGN ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/11/2012**

---

**Tim Kragh Christensen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            TIMEWORK DESIGN ApS  
Vestergade 35  
5500 Middelfart

CVR-nr:                    21716448  
Regnskabsår:            01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor**                    REGNAR STAUGAARD  
Mazantigade 9  
6000 Kolding

CVR-nr:                    75976410  
P-enhed:                    1002476869

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Timework Design ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der påvirker årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 22/10/2012

## Direktion

Tim Kragh Christensen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i TIMEWORK DESIGN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TIMEWORK DESIGN ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 handlinger 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.

## Forbehold

Status opgjort under forudsætning om fortsat drift. Dette er afhængig af tilsagn om finansiering af kommende års drift. Tilsagn foreligger ikke på indeværende tidspunkt.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har tabt sin kapital, hvorfor fortsat drift forudsætter øget indtjening og/eller kreditmuligheder. Der henvises til note 6, hvori ledelsen redegør for betydelige usikkerhed for selskabets evne til fortsat drift, fordi det endnu er usikkert om der opnås tilsagn om de begærede kreditfaciliteter til finansiering af driften i det kommende år.

Kolding, 22/10/2012

Regnar Staugaard  
statsautoriseret revsior  
Regnar Staugaard

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

## Generelt om indregning og måling.

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

Regnskabets poster er bedst stemmende med selskabets forhold i det hele baseret på historiske anskaffelsespriser, hvor andet ikke er anført.

Bestemt stemmende med selskabets forhold er leasingsydelse indregnes i resultatopgørelsen med de ydelser der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnet indtægter i takt med de indtjenes.

Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen.

Bygninger måles til kost med tillæg for opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineær afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Bygninger afskrives over 42- 50 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar afskrives over 3 år

Biler afskrives over 3 år.

Immaterielle aktiver afskrives over 5 år.

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

Aktiver med en kostpris under dkr. 11.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Indregnede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over brugstiden. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

**Varebeholdning:**

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

**Øvrige balance poster:**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket sædvanlig svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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

Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis pålydende værdi.

**Skat**

Aktuel skat og ændring af udskudt skat indregnes med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen, med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienteret gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.014.041</b>	<b>-733.609</b>
Personaleomkostninger .....		-1.266.982	-1.309.984
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-174.852	-109.573
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-427.793</b>	<b>-2.153.166</b>
Andre finansielle indtægter .....		34.963	28.791
Øvrige finansielle omkostninger .....		-746.791	-518.392
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.139.621</b>	<b>-2.642.767</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.139.621</b>	<b>-2.642.767</b>
Skat af årets resultat .....		740.762	237.372
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-398.859</b>	<b>-2.405.395</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-398.859	-2.405.395
<b>I alt</b> .....		<b>-398.859</b>	<b>-2.405.395</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		906.512	0
Goodwill .....		0	8.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>906.512</b>	<b>8.750</b>
Grunde og bygninger .....		2.931.741	2.979.815
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		33.365	58.469
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.965.106</b>	<b>3.038.284</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.700	12.322
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.700</b>	<b>12.322</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.882.318</b>	<b>3.059.356</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		22.775	0
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.625.356	898.604
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.648.131</b>	<b>898.604</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		630.303	255.362
Tilgodehavende skat .....		740.762	0
Andre tilgodehavender .....		269.576	167.333
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.640.641</b>	<b>422.695</b>
Likvide beholdninger .....		53.648	18.641
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.342.420</b>	<b>1.339.940</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>7.224.738</b>	<b>4.399.296</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		637.140	637.140
Overført resultat .....		-3.196.398	-2.797.539
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-2.434.258</b>	<b>-2.035.399</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		988.685	1.030.420
Gæld til banker .....		674.240	734.409
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.662.925</b>	<b>1.764.829</b>
Gæld til banker .....		7.008.033	3.969.044
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		265.262	216.638
Anden gæld .....		722.776	484.184
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>7.996.071</b>	<b>4.669.866</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.658.996</b>	<b>6.434.695</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>7.224.738</b>	<b>4.399.296</b>

# Noter

## 1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Udvikling- projekt kr.
Kostpris primo	30.000	0
Tilgang	0	972.012
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>30.000</b>	<b>972.012</b>
Af- og nedskrivning primo	-21.250	0
Årets afskrivning	-8.750	-65.500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-30.000</b>	<b>-65.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>906.512</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.	Biler kr.
Kostpris primo	2.426.851	144.750	19.500
Tilgang	0	27.425	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.426.851</b>	<b>172.175</b>	<b>19.500</b>
Opskrivninger primo	849.519	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>849.519</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-296.556	-102.532	-3.250
Årets afskrivning	-48.073	-46.028	-6.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-344.629</b>	<b>-148.560</b>	<b>-9.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.931.741</b>	<b>23.615</b>	<b>9.750</b>

Værdien af bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør dkr. 1.750.000

### 3. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavende skat / skatteaktiv

	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>
Saldo udskudt skat primo	0
Ændrings udskudt skat dette år	-740.762
<b>Saldo udskudt skat ultimo</b>	<b>-740.762</b>

### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	637.140	-2.797.539	0	-2.035.399
Årets resultat	0	0	-398.859		-398.859
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>637.140</b>	<b>-3.196.398</b>	<b>0</b>	<b>-2.434.258</b>

Anpartskapitalen består af 250 anparter á dkr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år.

### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	1.030.420	41.727	187.187	801.506
Kreditinstitutter	674.240	60.502	234.382	379.356
	<b>1.704.660</b>	<b>102.229</b>	<b>421.569</b>	<b>1.180.862</b>

### 6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Leasingforpligtelser

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Samlede fremtidig leasingforpligtelser</b>		
<b>Inden for 1 år</b>	<b>54.925</b>	<b>57.019</b>
<b>Mellem 1 og 5 år</b>	<b>0</b>	<b>54.925</b>
	<b>54.925</b>	<b>111.944</b>

## **7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabet arbejder fortsat på at udvide det eksisterende produktsortiment og aktiviteter i 2012/2013. De nye aktiviteter skal være medvirkende til at reducere sårbarheden og afhængigheden af få leverandører og samtidig medvirke til et væsentligt forbedret resultat.

Med forventningerne til nye produkter og aktiviteter budgetterer selskabet med et overskud i 2012/2013 og forventer således at kunne reetablere selskabets egenkapital gennem fremtidig indtjening.

For at budgettet skal kunne opfyldes, er det en forudsætning, at der via selskabets indtjening/pengeinstitut eller andre kan tilvejebringes tilstrækkelig finansiering til at gennemføre de planlagte tiltag. Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut vil give positivt tilsagn om den fornødne finansiering af de i budgettet for 2012/2013 planlagte aktiviteter.

Årsrapporten for 2011/2012 aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende for TKC Holding Middelfart ApS.

## **9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter.

Bygninger med en regnskabsmæssig værdi på dkr. 2.931.741

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter

Ejerpantebrev på ialt kr. 2.200.000, der giver pant i bygninger. Regnskabsmæssig værdi dkr. 2.931.741.

Virksomhedspant på i alt kr. 3.500.000, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmidler og inventar, biler, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Samlet regnskabsmæssig værdi dkr. 2.311.799.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at

årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende

godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 20. nov 2012.