

ÅRSRAPPORT 2011/12

Tingel-Tangel ApS

c/o Frank Sillas Hagen Olesen
Søndre Strandvej 96B
3000 Helsingør

CVR nr. 29624259

Indsender:

Eye-revision
Taastrup Hovedgade 117, 1. sal
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. oktober 2012

Dirigent

Frank Sillas Hagen Olesen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	8
Balance pr. 30. juni	Side	9
Noter	Side	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for Tingel-Tangel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet.

Selskabets årsrapport for 2011/2012 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har ledelsen besluttet, at selskabets årsregnskab for 2012/2013 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. oktober 2012

Direktion:

Tina Haltou-Nielsen

Frank Sillas Hagen Olesen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i at drive detailforretning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabskapitalen er tabt og egenkapitalen er negativ

Årets resultat udviser et lille underskud og ledelsen forventer at selskabskapitalen vil blive retableret gennem selskabets fremtidige drift

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tingel-Tangel ApS 2011/12 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 6 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	609.879	958.735
Personaleomkostninger		
Lønninger	-403.561	-337.699
Andre udgifter til social sikring	-24.604	-17.398
Personaleomkostninger i alt	-428.165	-355.097
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-177.222	-89.251
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-177.222	-89.251
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-15.247	-41.864
Ordinært resultat før skat	-10.755	472.523
Skat af årets resultat	1.619	-118.682
ÅRETS RESULTAT	-9.136	353.841
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-9.136	353.841
Disponeret i alt	-9.136	353.841

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	155.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	155.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	22.222
Materielle anlægsaktiver i alt	0	22.222
Anlægsaktiver i alt	0	177.222
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	213.870
Varebeholdninger i alt	0	213.870
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.000	252.656
Udskudt skatteaktiv	44.465	42.846
Andre tilgodehavender	0	9.012
Tilgodehavender i alt	77.465	304.514
Likvide beholdninger	15.542	26.033
Likvide beholdninger i alt	15.542	26.033
Omsætningsaktiver i alt	93.007	544.417
AKTIVER I ALT	93.007	721.639

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-132.041	-485.883
Årets resultat	-9.136	353.841
Egenkapital i alt	-16.177	-7.042
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.500	57.835
Anden gæld	47.599	134.249
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	48.085	536.597
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	109.184	728.681
Gældsforpligtelser i alt	109.184	728.681
PASSIVER I ALT	93.007	721.639

3. Eventualforpligtelser

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-132.041	-7.041
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-9.136	-9.136
Bogført værdi, ultimo	125.000	-141.177	-16.177

2. Selskabskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3. Eventualforpligtelser

Direktionen har oplyst, at der denne bekendt ikke forefindes kautions-, garanti-, pensions eller lignende forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.