

**Tomkla A/S**  
**CVR-nr. 21790141**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 07.12.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Tom Meyer Andreassen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2011/12       | 8           |
| Balance pr. 30.09.2012              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2011/12    | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tomkla A/S  
Mellemdammen 13  
6700 Ribe

CVR-nr.: 21790141  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

### **Bestyrelse**

Klavs Breckling, formand  
Tom Meyer Andreassen  
Viktor Breckling  
Søren Christensen

### **Direktion**

Tom Meyer Andreassen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Tomkla A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 07.12.2012

### Direktion

Tom Meyer Andreasen

### Bestyrelse

Klavs Breckling  
formand

Tom Meyer Andreasen

Viktor Breckling

Søren Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tomkla A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tomkla A/S for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 07.12.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive tøjforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2011/12 viser et overskud på 6.397 kr., mod et underskud på 11.941 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer en fremgang i de kommende år.

Egenkapitalen udgør herefter 281.938 kr.

### 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

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

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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  |
| Indretning af lejede lokaler            | 10 år |

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### 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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

|                                                  | <u>Note</u> | <u>2011/12<br/>kr.</u> | <u>2010/11<br/>kr.</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                         |             | <b>1.263.424</b>       | <b>1.273.241</b>       |
| Personaleomkostninger                            | 1           | (1.098.007)            | (1.141.006)            |
| Af- og nedskrivninger                            | 2           | <u>(74.701)</u>        | <u>(94.171)</u>        |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>90.716</b>          | <b>38.064</b>          |
| Andre finansielle indtægter                      |             | 52                     | 0                      |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | <u>(81.371)</u>        | <u>(53.505)</u>        |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>9.397</b>           | <b>(15.441)</b>        |
| Skat af ordinært resultat                        | 3           | <u>(3.000)</u>         | <u>3.500</u>           |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b><u>6.397</u></b>    | <b><u>(11.941)</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                        |                        |
| Overført resultat                                |             | <u>6.397</u>           | <u>(11.941)</u>        |
|                                                  |             | <b><u>6.397</u></b>    | <b><u>(11.941)</u></b> |

**Balance pr. 30.09.2012**

|                                             | <u>Note</u> | <u>2011/12<br/>kr.</u> | <u>2010/11<br/>kr.</u> |
|---------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 15.932                 | 32.030                 |
| Indretning af lejede lokaler                |             | 237.591                | 132.784                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <u>253.523</u>         | <u>164.814</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>253.523</u>         | <u>164.814</u>         |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |             | 1.665.839              | 1.544.904              |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>1.665.839</u>       | <u>1.544.904</u>       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 122.283                | 108.558                |
| Udskudt skat                                | 5           | 20.500                 | 23.500                 |
| Andre tilgodehavender                       |             | 44.778                 | 50.408                 |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |             | 4.052                  | 2.000                  |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 32.087                 | 29.764                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>223.700</u>         | <u>214.230</u>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>1.990</u>           | <u>2.025</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>1.891.529</u>       | <u>1.761.159</u>       |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u>2.145.052</u>       | <u>1.925.973</u>       |

**Balance pr. 30.09.2012**

|                                                    | <u>Note</u> | <u>2011/12<br/>kr.</u>         | <u>2010/11<br/>kr.</u>         |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital                                 |             | 500.000                        | 500.000                        |
| Overført overskud eller underskud                  |             | <u>(218.062)</u>               | <u>(224.459)</u>               |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>281.938</u></b>          | <b><u>275.541</u></b>          |
| Bankgæld                                           |             | <u>247.725</u>                 | <u>281.416</u>                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>6</b>    | <b><u>247.725</u></b>          | <b><u>281.416</u></b>          |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6           | 40.000                         | 40.000                         |
| Bankgæld                                           |             | 672.103                        | 306.577                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 724.259                        | 861.115                        |
| Anden gæld                                         |             | <u>179.027</u>                 | <u>161.324</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>1.615.389</u></b>        | <b><u>1.369.016</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b><u>1.863.114</u></b>        | <b><u>1.650.432</u></b>        |
| <b>Passiver</b>                                    |             | <b><u><u>2.145.052</u></u></b> | <b><u><u>1.925.973</u></u></b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 7           |                                |                                |

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo         | 500.000                                 | (224.459)                                                | 275.541              |
| Årets resultat            | 0                                       | 6.397                                                    | 6.397                |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>500.000</b>                          | <b>(218.062)</b>                                         | <b>281.938</b>       |

## Noter

|                                                                     | 2011/12<br>kr.                                         | 2010/11<br>kr.                         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |                                                        |                                        |
| Gager og løn                                                        | 909.654                                                | 948.272                                |
| Pensioner                                                           | 87.011                                                 | 87.114                                 |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 23.411                                                 | 19.522                                 |
| Andre personaleomkostninger                                         | 77.931                                                 | 86.098                                 |
|                                                                     | <b>1.098.007</b>                                       | <b>1.141.006</b>                       |
|                                                                     |                                                        |                                        |
|                                                                     | 2011/12<br>kr.                                         | 2010/11<br>kr.                         |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                                                        |                                        |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 74.701                                                 | 83.396                                 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0                                                      | 10.775                                 |
|                                                                     | <b>74.701</b>                                          | <b>94.171</b>                          |
|                                                                     |                                                        |                                        |
|                                                                     | 2011/12<br>kr.                                         | 2010/11<br>kr.                         |
| <b>3. Skat af ordinært resultat</b>                                 |                                                        |                                        |
| Ændring af udskudt skat                                             | 3.000                                                  | (3.500)                                |
|                                                                     | <b>3.000</b>                                           | <b>(3.500)</b>                         |
|                                                                     |                                                        |                                        |
|                                                                     | Andre anlæg,<br>driftsmateri-<br>el og inventar<br>kr. | Indretning af<br>lejede lokaler<br>kr. |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>                                  |                                                        |                                        |
| Kostpris primo                                                      | 438.691                                                | 621.782                                |
| Tilgange                                                            | 15.400                                                 | 148.010                                |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                              | <b>454.091</b>                                         | <b>769.792</b>                         |
|                                                                     |                                                        |                                        |
| Af- og nedskrivninger primo                                         | (406.661)                                              | (488.998)                              |
| Årets afskrivninger                                                 | (31.498)                                               | (43.203)                               |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                 | <b>(438.159)</b>                                       | <b>(532.201)</b>                       |
|                                                                     |                                                        |                                        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                 | <b>15.932</b>                                          | <b>237.591</b>                         |

## Noter

|                                     | <u>2011/12<br/>kr.</u> | <u>2010/11<br/>kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>5. Udskudt skat</b>              |                        |                        |
| Materielle anlægsaktiver            | (14.700)               | (18.700)               |
| Hensatte forpligtelser              | (8.000)                | (7.400)                |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 43.200                 | 49.600                 |
|                                     | <u>20.500</u>          | <u>23.500</u>          |

|                                                 | <u>Forfald inden<br/>12 måneder<br/>2010/11<br/>kr.</u> | <u>Forfald inden<br/>12 måneder<br/>2011/12<br/>kr.</u> | <u>Forfald efter<br/>12 måneder<br/>2011/12<br/>kr.</u> | <u>Restgæld efter<br/>5 år<br/>2011/12<br/>kr.</u> |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>6. Langfristede gælds-<br/>forpligtelser</b> |                                                         |                                                         |                                                         |                                                    |
| Bankgæld                                        | 40.000                                                  | 40.000                                                  | 247.725                                                 | 97.000                                             |
|                                                 | <u>40.000</u>                                           | <u>40.000</u>                                           | <u>247.725</u>                                          | <u>97.000</u>                                      |

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på 700.000 kr. i simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og – materiel og immaterielle rettigheder.