

Tomkla A/S
CVR-nr. 21790141
Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.02.2014

Dirigent

Navn: Tom Meyer Andreasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tomkla A/S
Mellemdammen 13
6700 Ribe

CVR-nr.: 21790141
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Klavs Breckling, formand
Tom Meyer Andreasen
Viktor Breckling
Søren Christensen

Direktion

Tom Meyer Andreasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Tomkla A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 27.02.2014

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 01.10.2012 - 30.09.2013, 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

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 udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 27.02.2014

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 2012/13 viser et underskud på 146.778 kr., mod et overskud på 6.397 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende men forventer en fremgang i de kommende år.

Egenkapitalen udgør herefter 135.160 kr.

Kapitaltab og fremtid

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer egenkapitalen retableret via de kommende års indtjening.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, 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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.138.649	1.263.424
Personaleomkostninger	2	(1.192.560)	(1.098.007)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(49.846)</u>	<u>(74.701)</u>
Driftsresultat		(103.757)	90.716
Andre finansielle indtægter		0	52
Andre finansielle omkostninger		<u>(84.521)</u>	<u>(81.371)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(188.278)	9.397
Skat af ordinært resultat	4	<u>41.500</u>	<u>(3.000)</u>
Årets resultat		<u>(146.778)</u>	<u>6.397</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(146.778)</u>	<u>6.397</u>
		<u>(146.778)</u>	<u>6.397</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.523	15.932
Indretning af lejede lokaler		193.154	237.591
Materielle anlægsaktiver	5	<u>203.677</u>	<u>253.523</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>6.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>209.677</u>	<u>253.523</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.609.300	1.665.839
Varebeholdninger		<u>1.609.300</u>	<u>1.665.839</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.577	122.283
Udskudt skat	7	62.000	20.500
Andre tilgodehavender		31.325	44.778
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.052
Periodeafgrænsningsposter		37.489	32.087
Tilgodehavender		<u>173.391</u>	<u>223.700</u>
Likvide beholdninger		<u>2.171</u>	<u>1.990</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.784.862</u>	<u>1.891.529</u>
Aktiver		<u>1.994.539</u>	<u>2.145.052</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(364.840)	(218.062)
Egenkapital		135.160	281.938
Bankgæld		186.712	247.725
Langfristede gældsforpligtelser	8	186.712	247.725
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	65.401	40.000
Bankgæld		720.284	672.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		699.221	724.259
Anden gæld		187.761	179.027
Kortfristede gældsforpligtelser		1.672.667	1.615.389
Gældsforpligtelser		1.859.379	1.863.114
Passiver		1.994.539	2.145.052
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(218.062)	281.938
Årets resultat	0	(146.778)	(146.778)
Egenkapital ultimo	500.000	(364.840)	135.160

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. For regnskabsåret 2013/14 som helhed forventes der et positivt resultat.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

2. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Gager og løn	996.425	909.654
Pensioner	86.964	87.011
Andre omkostninger til social sikring	22.975	23.411
Andre personaleomkostninger	86.196	77.931
	1.192.560	1.098.007

3. Af- og nedskrivninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.846	74.701
	49.846	74.701

4. Skat af ordinært resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ændring af udskudt skat	(41.500)	3.000
	(41.500)	3.000

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			454.091	769.792
Kostpris ultimo			454.091	769.792
Af- og nedskrivninger primo			(438.159)	(532.201)
Årets afskrivninger			(5.409)	(44.437)
Af- og nedskrivninger ultimo			(443.568)	(576.638)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			10.523	193.154
				Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Tilgange				6.000
Kostpris ultimo				6.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo				6.000
			2012/13 kr.	2011/12 kr.
7. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver			(13.600)	(14.700)
Hensatte forpligtelser			(8.300)	(8.000)
Fremførbare skattemæssige underskud			83.900	43.200
			62.000	20.500
	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.	Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser				
Bankgæld	40.000	65.401	186.712	66.000
	40.000	65.401	186.712	66.000

Noter

9. 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.