

Tomkla A/S
CVR-nr. 21790141
Mellemdammen 13
6760 Ribe

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2016

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 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tomkla A/S
Mellemdammen 13
6760 Ribe

CVR-nr.: 21790141
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Klavs Breckling, formand
Tom Meyer Andreasen
Viktor Breckling
Søren Christensen

Direktion

Tom Meyer Andreasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 07.03.2016

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tomkla A/S for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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 hele 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 07.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2014/15 viser et underskud på 115.150 kr., mod et underskud på 352.478 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventer en fremgang i de kommende år.

Egenkapitalen er herefter negativ og udgør (332.468) kr.

Selskabets likvide situation er som følge af det realiserede underskud og den negative egenkapital stram.

Selskabet har udarbejdet et driftsbudget for det kommende år og har på grundlag heraf opnået kredittilsagn fra selskabets pengeinstitut, som selskabets ledelse vurderer er tilstrækkeligt til at gennemføre det kommende års drift og har derfor aflagt regnskabet med en forventning om at kunne fortsætte driften frem til 30. september 2016.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Forventet udvikling

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

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tilæg 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.

Balancen

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

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 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.108.756	1.050.987
Personaleomkostninger	2	(1.059.070)	(1.189.773)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(56.167)</u>	<u>(54.725)</u>
Driftsresultat		(6.481)	(193.511)
Andre finansielle omkostninger		<u>(108.669)</u>	<u>(96.967)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(115.150)	(290.478)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(62.000)</u>
Årets resultat		<u>(115.150)</u>	<u>(352.478)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(115.150)</u>	<u>(352.478)</u>
		<u>(115.150)</u>	<u>(352.478)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.455	26.185
Indretning af lejede lokaler		<u>104.280</u>	<u>148.717</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>118.735</u>	<u>174.902</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver		<u>124.735</u>	<u>180.902</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.484.079</u>	<u>1.419.169</u>
Varebeholdninger		<u>1.484.079</u>	<u>1.419.169</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.024	43.681
Udskudt skat	7	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.494</u>	<u>33.962</u>
Tilgodehavender		<u>48.518</u>	<u>77.643</u>
Likvide beholdninger		<u>4.081</u>	<u>2.645</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.536.678</u>	<u>1.499.457</u>
Aktiver		<u><u>1.661.413</u></u>	<u><u>1.680.359</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(832.468)</u>	<u>(717.318)</u>
Egenkapital		<u>(332.468)</u>	<u>(217.318)</u>
Bankgæld		<u>288.778</u>	<u>348.449</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>288.778</u>	<u>348.449</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	84.000	84.000
Bankgæld		715.102	485.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		606.511	603.293
Anden gæld		<u>299.490</u>	<u>376.353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.705.103</u>	<u>1.549.228</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.993.881</u>	<u>1.897.677</u>
Passiver		<u>1.661.413</u>	<u>1.680.359</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(717.318)	(217.318)
Årets resultat	0	(115.150)	(115.150)
Egenkapital ultimo	500.000	(832.468)	(332.468)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. For regnskabsåret 2015/16 som helhed forventes et positivt resultat.

Selskabets likvide situation er som følge af det realiserede underskud og den negative egenkapital strøm.

Selskabet har udarbejdet et driftsbudget for det kommende år og har på grundlag heraf opnået kredittilsagn fra selskabets pengeinstitut, som selskabets ledelse vurderer er tilstrækkeligt til at gennemføre det kommende års drift og har derfor aflagt regnskabet med en forventning om at kunne fortsætte driften frem til 30. september 2016.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	914.068	996.304
Pensioner	56.367	81.521
Andre omkostninger til social sikring	22.255	23.864
Andre personaleomkostninger	66.380	88.084
	1.059.070	1.189.773
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	56.167	54.725
	56.167	54.725
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	62.000
	0	62.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	480.041	769.792
Kostpris ultimo	480.041	769.792
Af- og nedskrivninger primo	(453.856)	(621.075)
Årets afskrivninger	(11.730)	(44.437)
Af- og nedskrivninger ultimo	(465.586)	(665.512)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.455	104.280
		Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.000
Kostpris ultimo		6.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.000

7. Udskudt skat

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv som under forudsætning af fuld realisering til 22% skat udgør 146 t.kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2014/15 kr.
9. Langfristede gælds- forpligtelser				
Bankgæld	84.000	84.000	288.778	17.771
	84.000	84.000	288.778	17.771

10. 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.

Den regnskabsmæssige værdi udgør 1.620.838 kr. pr. 30.09.2015.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

TMA Holding 2005 ApS, Ribe.

Pjæk Holding ApS, Beder.