Tea & Möffe ApS

CVR-nr. 34 48 09 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2014.

Tea Langgaard Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tea & Möffe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 15. maj 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 15. maj 2014

Direktion

Tea Langgaard Larsen

Bestyrelse

Gert Opstrup	Eva Dyrmose Opstrup	Frank Falberg Larsen
Tea Langgaard Larsen	Per Langgaard Petersen	

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Tea & Möffe ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tea & Möffe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets registreringssystem har ikke gjort det muligt for os, at overbevise os om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varelageret pr. 1. januar 2013 og pr. 31. december 2013.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens beskrivelse af usikkerheden vedrørende going concern - fortsat drift, som er beskrevet i note 1.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, har ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er efterfølgende indfriet i 2014.

Selskabet har i strid med kildeskatteloiven ikke indeholdt og indbetalt kildeskat til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet vedrører ovennævnte lån til selskabets anpartshaver.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. maj 2014

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartner-selskab

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tea & Möffe ApS Skomagervej 5 9240 Nibe	
	CVR-nr.:	34 48 09 31
	Stiftet:	24. april 2012
	Hjemsted:	Nibe
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gert Opstrup Eva Dyrmose Opstrup Frank Falberg Larsen Tea Langgaard Larsen Per Langgaard Petersen	
Direktion	Tea Langgaard Larsen	
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartner-selskab	
Bankforbindelse	Nørresundby Bank	
Advokatforbindelse	Advokaterne J.J. Borregaard, Niels Pedersen & Carl-Sejr Jespersen, Strandgade 12, 9240 Nibe	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 520 t.kr. mod 142 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4 t.kr. mod -121 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men gør samtidig opmærksom på, at resultatet er påvirket af den generelle tilbageholdenhed hos forbrugerne.

Going concern

Selskabet har indgået finansieringsaftale med selskabets pengeinstitut frem til 1. september 2014. Det er således uvidst hvorvidt selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter efter denne dato. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter, og der er derfor usikkerhed om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tea & Möffe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og råvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i 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 afskrivninger og nedskrivninger.

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	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**520.178**	**142**
2	Personaleomkostninger	-452.773	-275
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.388	-7
	Driftsresultat	**55.017**	**-140**
	Andre finansielle indtægter	1.710	0
3	Andre finansielle omkostninger	-45.152	-20
	Resultat før skat	**11.575**	**-160**
	Skat af årets resultat	-7.198	39
	Årets resultat	**4.377**	**-121**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	4.377	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-121
	Disponeret i alt	**4.377**	**-121**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.251	117
	Materielle anlægsaktiver i alt	104.251	117
	Anlægsaktiver i alt	**104.251**	**117**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	336.838	470
	Varebeholdninger i alt	336.838	470
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.770	4
	Udskudte skatteaktiver	31.827	39
	Andre tilgodehavender	27.501	44
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.600	10
	Tilgodehavender i alt	78.698	97
	Likvide beholdninger	4.538	2
	Omsætningsaktiver i alt	**420.074**	**569**
	Aktiver i alt	**524.325**	**686**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	80.000	80
6	Overført resultat	-116.940	-121
	Egenkapital i alt	**-36.940**	**-41**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	361.122	328
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.410	236
	Anden gæld	83.733	163
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	561.265	727
	Gældsforpligtelser i alt	**561.265**	**727**
	Passiver i alt	**524.325**	**686**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

9 Nærtstående parter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har indgået finansieringsaftale med selskabets pengeinstitut frem til 1. september 2014. Det er således uvidst hvorvidt selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter efter denne dato. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter, og der er derfor usikkerhed om going concern.

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	438.018	266
Andre omkostninger til social sikring	5.040	3
Personaleomkostninger i øvrigt	9.715	6
	452.773	**275**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	45.152	20
	45.152	**20**

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 31. december 2013 kr.
Direktion	11%	-	-	0	17.600

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	80.000	80
	80.000	**80**

Noter

		31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2013	-121.317	0
	Årets overførte overskud eller underskud	4.377	-121
		-116.940	**-121**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogle pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. selskabets lokaler. Lejermålet er bundet af 3 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør tkr. 20.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tea Langgaard Larsen (70%),

Eva Dyrmose Opstrup (30%),