

Tea & Möffe ApS

CVR-nr. 34 48 09 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2015.

Tea Langgaard Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 1. juni 2015

Direktion

Tea Langgaard Larsen

Bestyrelse

Tea Langgaard Larsen

Frank Falberg Larsen

Per Langgaard Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tea & Möffe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tea & Möffe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1. juni 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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	Tea Langgaard Larsen Frank Falberg Larsen Per Langgaard Petersen
Direktion	Tea Langgaard Larsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 310 t.kr. mod 519 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -227 t.kr. mod 4 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 realiseret et underskud i 2014, og der er på baggrund heraf usikkerhed om going concern. Selskabet har indgået aftaler med leverandører og bank vedrørende finansiering, dog under forudsætning af at resultatet forbedres i 2015. Ledelsen har foretaget forskellige tiltag for at øge omsætningen i 2015, og det er således ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften det kommende år, hvorfor regnskabet kan aflægges efter 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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
---	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	310.209	519
2 Personaleomkostninger	-474.609	-453
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.388	-12
Driftsresultat	-176.788	54
Andre finansielle indtægter	0	2
3 Andre finansielle omkostninger	-31.582	-45
Resultat før skat	-208.370	11
Skat af årets resultat	-18.539	-7
Årets resultat	-226.909	4
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	4
Disponeret fra overført resultat	-226.909	0
Disponeret i alt	-226.909	4

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.863	104
	Materielle anlægsaktiver i alt	91.863	104
	Anlægsaktiver i alt	91.863	104
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	275.646	337
	Varebeholdninger i alt	275.646	337
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.556	2
	Udsudte skatteaktiver	13.288	32
	Andre tilgodehavender	40.501	28
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	18
	Tilgodehavender i alt	58.345	80
	Likvide beholdninger	11.330	5
	Omsætningsaktiver i alt	345.321	422
	Aktiver i alt	437.184	526

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Egenkapital			
6	Anpartskapital	80.000	80
7	Overført resultat	-343.849	-117
Egenkapital i alt		-263.849	-37
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	309.521	361
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.241	116
	Anden gæld	112.271	86
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	701.033	563
Gældsforpligtelser i alt		701.033	563
Passiver i alt		437.184	526
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			
10 Nærtstående parter			

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud i 2014, og der er på baggrund heraf usikkerhed om going concern. Selskabet har indgået aftaler med leverandører og bank vedrørende finansiering, dog under forudsætning af at resultatet forbedres i 2015. Ledelsen har foretaget forskellige tiltag for at øge omsætningen i 2015, og det er således ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften det kommende år, hvorfor regnskabet kan aflægges efter going concern.

	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	457.375	438
Andre omkostninger til social sikring	9.211	11
Personaleomkostninger i øvrigt	8.023	4
	474.609	453
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	31.582	45
	31.582	45

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2014	123.880
Kostpris 31. december 2014	123.880
Afskrivninger 1. januar 2014	19.629
Årets afskrivninger	12.388
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	32.017
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	91.863

Noter

				31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2014 kr.
Direktion	11%	-	-	17.600	0
6. Anpartskapital					
Anpartskapital 1. januar 2014				80.000	80
				80.000	80
7. Overført resultat					
Overført resultat 1. januar 2014				-116.940	-121
Årets overførte overskud eller underskud				-226.909	4
				-343.849	-117
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 310 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 150 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Varebeholdninger				276 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser				92 t.kr.	
Driftsmateriel og inventar				5 t.kr.	
9. Eventualposter					
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. selskabets lokaler. Lejermålet er bundet af 3 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør tkr. 20.					

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Tea Langgaard Larsen,