

T.B. Sko ApS

Rosengade 31

8300 Odder

CVR nr. 26506581

Årsrapport for 2012/13

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2013

Betina Pedersen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for T.B. Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 12. december 2013

Direktion

Thomas Pedersen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T.B. Sko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for T.B. Sko ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 8 i årsregnskabet, der beskriver usikkerheden om going concern, idet fortsat drift er betinget af, at der opnås yderligere kreditfaciliteter.

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.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 12. december 2013

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive skobutik samt enhver form for handel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet har ikke i væsentlig grad været påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 303.

Resultatet anses som utilfredsstillende og er dårligere end forventet grundet manglende indtjening i 2. halvdel af regnskabsåret. Dette tilskrives til dels vejret, idet det sene forår påvirkede kundernes købelyst i negativ retning.

Selskabet har således ikke selv genereret likviditet til afvikling af bankgæld, men har fået tilført likviditet fra koncernforbundne parter.

Samlet indtjening i koncernen har dog ikke genereret likviditet svarende til årets afdrag på bankgæld, hvorfor koncernens samlede driftslikviditet er forværret.

Der har efter statusdagen været en negativ udvikling i indtjeningen sammenlignet med samme periode sidste år. Til imødegåelse heraf er der iværksat yderligere rationaliseringer. Besparelser herved forventes i regnskabsåret at modsvare den nuværende nedgang i indtjeningen.

Ledelsen forventer at kunne fastholde indtjeningen i den resterende del af regnskabsåret, hvorfor der i det kommende regnskabsår forventes et resultat i samme størrelsesorden som for 2012/13.

Dette gælder tilsvarende på koncernniveau.

Selskabet vil således ikke i 2013/14 kunne generere likviditet til at afvikle bankgælden planmæssigt ligesom der på koncernniveau ikke vil kunne genereres tilstrækkelig likviditet hertil.

Som følge af ovenstående er selskabet således afhængig af, at der på koncernniveau bliver stillet yderlig likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår, minimum i vinterperioden, hvor likviditeten pga. sæsonudsving er mest presset. Dette kan enten være i form af yderlig bankengagement eller alternativt forlængede kredittider hos selskabets hovedleverandør.

Da der på koncernniveau, trods et forventet regnskabsmæssigt underskud, forventes positiv likviditet fra driften i det kommende regnskabsår og da bank og leverandør hidtil har vist velvilje, forventer ledelsen at kunne indgå aftaler, så den nødvendige likviditet er til stede i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for T.B. Sko ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Der foretages en generel nedskrivning på varer fra tidligere sæsoner med 25%. Nedskrivningen foretages med udgangspunkt i beholdning af varer fra tidligere sæsoner på tidspunktet for regnskabsudarbejdelse og omfatter således også ikke solgte forårs-/sommervarer fra indeværende år. Ukurante varer prisfastsættes ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsafslæggelsestidspunktet. Udskudt skat er for regnskabsåret indregnet med en skattesats på 22%.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter. Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabets skattemellemværende overføres til administrationsselskabet ultimo regnskabsåret.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		881.147	1.072.333
Personaleomkostninger	1	-758.694	-736.856
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-310.080	-310.080
Resultat af primær drift		-187.627	25.397
Finansielle indtægter	2	9.045	25.545
Finansielle omkostninger	3	-174.143	-184.920
Resultat før skat		-352.725	-133.978
Skat af årets resultat		-225.774	33.413
Årets resultat		-578.499	-100.565
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-578.499	-100.565
		-578.499	-100.565

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Balance

	Note	30.06.13	30.06.12
Aktiver			
Goodwill		75.797	189.493
Immaterielle anlægsaktiver		75.797	189.493
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.251	275.627
Indretning af lejede lokaler		20.672	51.680
Materielle anlægsaktiver		130.923	327.307
Anlægsaktiver		206.720	516.800
Fremstillede varer og handelsvarer		1.334.828	1.122.469
Varebeholdninger		1.334.828	1.122.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.694	41.862
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.368	168.650
Andre tilgodehavender		28.959	2.830
Periodeafgrænsningsposter		4.112	4.053
Udskudte skatteaktiver	4	0	225.774
Tilgodehavender		154.133	443.169
Likvide beholdninger		2.941	27.200
Omsætningsaktiver		1.491.902	1.592.838
Aktiver		1.698.622	2.109.638

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Balance

	Note	30.06.13	30.06.12
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-1.055.426	-476.927
Egenkapital		-930.426	-351.927
Gæld til banker		114.000	330.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	114.000	330.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		216.000	155.256
Gæld til banker		1.086.144	1.133.423
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.633	15.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		896.638	493.381
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.799	0
Anden gæld		283.834	334.490
Kortfristede gældsforpligtelser		2.515.048	2.131.565
Gældsforpligtelser		2.629.048	2.461.565
Passiver		1.698.622	2.109.638
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	654.208	651.409
Pensioner	66.068	57.068
Omkostninger til social sikring	23.055	20.097
Andre personaleomkostninger	15.363	8.282
	758.694	736.856

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.045	25.545
	9.045	25.545

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	410	0
Andre finansielle omkostninger	173.733	184.920
	174.143	184.920

4. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat	0	225.774
Saldo ultimo	0	225.774

Negativ udskudt skat udgør pr. 30.06.2013 t.kr. 314 ved en skatteprocent på 25% (t.kr. 276 ved 22%). Heraf udgør skatten af fremførbare underskud t.kr. 237. Det er ledelsens vurdering at den negative udskudte skat ikke kan udnyttes indenfor en kortere årrække (3-5år). Ledelsen har som følge heraf ikke medtaget aktivet i regnskabet, men forventer at realisere aktivet på sigt, enten selv eller via sambeskattede selskaber.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-476.927	-376.362
Årets tilgang	-578.499	-100.565
Saldo ultimo	-1.055.426	-476.927

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Sko ApS

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	114.000	216.000	0
	114.000	216.000	0

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret ikke selv genereret likviditet til afvikling af bankgæld, men har fået tilført likviditet fra kcernforbundne parter.

Samlet indtjening i koncernen har genereret positiv likviditet fra driften. Dette har dog ikke været tilstrækkeligt til fuldt ud at modsvare årets afdrag på den i koncernen værende bankgæld, hvorfor koncernens samlede driftslikviditet er forværret.

Der har efter statusdagen været en negativ udvikling i indtjeningen sammenlignet med samme periode sidste år. Til imødegåelse heraf er der iværksat yderligere rationaliseringer. Besparelser herved forventes i regnskabsåret at modsvare den nuværende nedgang i indtjeningen.

Ledelsen forventer at kunne fastholde indtjeningen i den resterende del af regnskabsåret, hvorfor der i det kommende regnskabsår forventes et resultat i samme størrelsesorden som for 2012/13.

Dette gælder tilsvarende på koncernniveau.

Selskabet vil således ikke i 2013/14 kunne generere likviditet til at afvikle bankgælden planmæssigt ligesom der på koncernniveau ikke vil kunne genereres tilstrækkelig likviditet hertil.

Som følge af ovenstående er selskabet således afhængig af, at der på koncernniveau bliver stillet yderlig likviditet til rådighed i det kommende regnskabsår, minimum i vinterperioden, hvor likviditeten pga. sæsonudsving er mest presset. Dette kan enten være i form af yderlig bankengagement eller alternativt forlængede kredittider hos selskabets hovedleverandør.

Da der på koncernniveau, trods et forventet regnskabsmæssigt underskud, forventes positiv likviditet fra driften i det kommende regnskabsår og da bank og leverandør hidtil har vist velvilje, forventer ledelsen at kunne indgå aftaler, så den nødvendige likviditet er til stede i det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i den forbindelse en opsigelsesvarsel på 6 måneder svarende til en forpligtelse på ca. kr. 169.000.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet bankgaranti på kr. 200.000 overfor leverandører samt kr. 79.000 overfor udlejer.

Til sikkerhed for bankengagement er der udstedt løsørejerpantebrev kr. 700.000 med pant i goodwill, lejerettigheder samt driftsmateriel og inventar, regnskabsmæssig værdi kr. 206.720.

Til sikkerhed for bankengagement er der endvidere udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) nom. kr. 2.000.000 med pant i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsmateriel og immaterielle rettigheder, regnskabsmæssig værdi kr. 1.695.681.