

ÅRSRAPPORT 2012/13

Tatemono ApS
c/o Kåre Grønbæk
Kærsangervej 14
4683 Rønnede

CVR nr. 29848955

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. oktober 2013

Dirigent

Asger Kåre Grønbæk



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	Side	9
Balance pr. 30. april	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Tatemono ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 30. september 2013

Direktion



Asger Kåre Grønbæk

Bestyrelse:



Lea Grønbæk



Asger Kåre Grønbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tatemono ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tatemono ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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 vurderingen 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

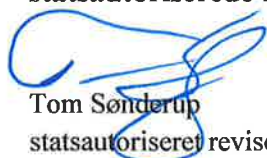
Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Der gøres opmærksom på at ledelsen har ændret regnskabspraksis, således at den aflagte årsrapport er udarbejdet efter realisationsprincippet, og ikke som tidligere år efter 'fortsat drift'. Vi henviser til noten vedrørende Ændring i regnskabspraksis, hvor ledelsen redegør for dens ændring af regnskabspraksis og om usikkerheden om fortsat drift.

Ringsted, den 30. september 2013

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tatemono ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	-15.741	-1.150
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-285.427	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-2	0
Øvrige finansielle omkostninger	-91.143	-213.257
RESULTAT FØR SKAT	-392.313	-214.407
Skat af årets resultat	269.727	53.600
ÅRETS RESULTAT	-122.586	-160.807
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-122.586	-160.807
Disponeret i alt	-122.586	-160.807

Balance pr. 30. april

Note	2012/13	2011/12
AKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.005.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	3.005.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	3.005.000
Skatteaktiv	55.270	59.700
Andre tilgodehavender	87.918	591
Tilgodehavender i alt	143.188	60.291
Likvide beholdninger	0	4
Likvide beholdninger i alt	0	4
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	143.188	60.295
AKTIVER I ALT	143.188	3.065.295

Balance pr. 30. april

Note	2012/13	2011/12
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-932.222	-809.635
EGENKAPITAL ALT	-807.222	-684.635
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	867.076	1.070.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.989.793
Langfristede gældsforpligtelser i alt	867.076	3.059.793
Kreditinstitutter i øvrigt	0	255.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	382.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	69.334	37.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	83.334	690.137
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	950.410	3.749.930
PASSIVER I ALT	143.188	3.065.295
5. Ændring i regnskabspraksis		
6. Hovedaktivitet		

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder

EJKP A/S, Ringsted, 100%

Resultat 2012 / 2013: -2.898.106

Egenkapital 30/4 2013: -473.169

2. Egenkapital

Selskabskapital

Primo

2012/13

2011/12

125.000

125.000

Ultimo

125.000

125.000

Overført resultat

Primo

-809.636

-648.828

Overført fra resultatdisponering

-122.586

-160.807

Ultimo

-932.222

-809.635

Egenkapital ultimo

-807.222

-684.635

3. Selskabskapital

Ansvarlig lånekapital, kr. 850.000 er efter regnskabsårets afslutning konverteret til selskabskapital. Selskabskapitalen udgør derfor kr. 975.000 pr. 30. september 2013.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 867.076 efter 5 år.

5. Ændring i regnskabspraksis

Som følge af selskabets negative egenkapital er anvendt regnskabspraksis ændret til realisationsprincippet. Det vurderes at der er betydelig usikkerhed om fortsat drift.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holdingselskab, handel med aktier og anparter, samt virksomhedsrådgivning.