

Tea & Möffe ApS

Skomagervej 5, 9240 Nibe

CVR-nr. 34 48 09 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 13. juni 2016

Direktion

Tea Langgaard Larsen

Bestyrelse

Tea Langgaard Larsen

Frank Falberg Larsen

Per Langgaard Larsen

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 2015 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 13. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

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 Larsen
Direktion	Tea Langgaard Larsen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 391 t.kr. mod 309 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -142 t.kr. mod -227 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Going concern

Selskabet har realiseret et underskud i 2015, 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 2016. Ledelsen har foretaget forskellige tiltag for at øge omsætningen i 2016, 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 eksklusiv 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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	391.181	309
2 Personaleomkostninger	-472.991	-474
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.388	-12
Driftsresultat	-94.198	-177
Andre finansielle omkostninger	-47.878	-31
Resultat før skat	-142.076	-208
Skat af årets resultat	0	-19
Årets resultat	-142.076	-227
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-142.076	-227
Disponeret i alt	-142.076	-227

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.475	92
Materielle anlægsaktiver i alt	79.475	92
Anlægsaktiver i alt	79.475	92
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	225.676	276
Varebeholdninger i alt	225.676	276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.780	5
Udskudte skatteaktiver	13.288	13
Andre tilgodehavender	40.501	41
Tilgodehavender i alt	55.569	59
Likvide beholdninger	18.151	11
Omsætningsaktiver i alt	299.396	346
Aktiver i alt	378.871	438

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	80.000	80
4 Overført resultat	-485.925	-344
Egenkapital i alt	-405.925	-264
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	338.186	310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.584	279
Anden gæld	149.026	113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	784.796	702
Gældsforpligtelser i alt	784.796	702
Passiver i alt	378.871	438
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		
7 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud i 2015, 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 2016. Ledelsen har foretaget forskellige tiltag for at øge omsætningen i 2016, og det er således ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften det kommende år, hvorfor regnskabet kan aflægges efter going concern.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	458.132	457
Andre omkostninger til social sikring	10.412	9
Personaleomkostninger i øvrigt	4.447	8
	472.991	474
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	80.000	80
	80.000	80
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-343.849	-117
Årets overførte overskud eller underskud	-142.076	-227
	-485.925	-344

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 346 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 150 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	226 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	79 t.kr.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Tea Langgaard Larsen, Aalborg