

20 Tolv ApS

Nørregade 13
7500 Holstebro

CVR-nr. 35 89 38 14

Årsrapporten for 2016/17

(3. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17/10 2017

Marie Bastrup Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for 20 Tolv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. oktober 2017

Direktion

Dan Bastrup Sørensen
direktør

Marie Bastrup Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i 20 Tolv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 20 Tolv ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 17. oktober 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Bjarne Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	20 Tolv ApS Nørregade 13 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 89 38 14
	Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
	Stiftet: 18. september 2014
	Hjemsted: Holstebro
Direktion	Dan Bastrup Sørensen, direktør Marie Bastrup Sørensen, direktør
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Vestergade 8 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive forretning med salg af modetøj samt investeringsvirksomhed i tilknytning til driften af hovedaktiviteten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af at egenkapitalen ved udgangen af 2015/16 udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, kan der herske tvivl om selskabets fortsatte drift.

Der er i øvrigt ingen usikkerheder ved indregningen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 185.177, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 157.994.

Der forventes en stabil aktivitet og et tilfredsstillende overskud det kommende år.

Vi henviser i øvrigt til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 20 Tolv ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		528.349	775.114
Personaleomkostninger	2	-704.362	-922.439
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-176.013	-147.325
Afskrivninger		-51.905	-56.541
Resultat før finansielle poster		-227.918	-203.866
Finansielle indtægter	3	4.471	35
Finansielle omkostninger	4	-13.412	-24.613
Resultat før skat		-236.859	-228.444
Skat af årets resultat	5	51.682	52.284
Årets resultat		-185.177	-176.160
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-185.177	-176.160
		-185.177	-176.160

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.850	26.650
Indretning af lejede lokaler		85.391	120.725
Materielle anlægsaktiver		104.241	147.375
Anlægsaktiver i alt		104.241	147.375
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		510.740	785.040
Varebeholdninger		510.740	785.040
Andre tilgodehavender		7.025	71.698
Udskudt skatteaktiv		60.019	8.337
Selskabsskat		59.915	0
Tilgodehavender		126.959	80.035
Likvide beholdninger		3.068	2.945
Omsætningsaktiver i alt		640.767	868.020
Aktiver i alt		745.008	1.015.395

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-207.994	-22.817
Egenkapital	6	<u>-157.994</u>	<u>27.183</u>
Kreditinstitutter		183.481	117.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.674	265.354
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.037	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	105.699
Selskabsskat		0	20.774
Anden gæld		169.810	479.069
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>903.002</u>	<u>988.212</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>903.002</u>	<u>988.212</u>
Passiver i alt		<u>745.008</u>	<u>1.015.395</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Som følge heraf skal selskabets ledelse på den kommende generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling og forventet udvikling.

Selskabet har haft negativ resultat i indeværende år, hvorved over halvdelen af egenkapitalen er tabt. Selskabet forventer dog en positiv indkomst fremover, så egenkapitalen bliver reetableret igen indenfor de førstkomende år.

På baggrund af foranstående forventes selskabet at kunne fortsætte driften det kommende år.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	645.355	851.361
Pensioner	24.711	24.800
Andre omkostninger til social sikring	14.459	22.247
Andre personaleomkostninger	19.837	24.031
	704.362	922.439
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	35
Rentegodtgørelse for acontoskat	4.471	0
	4.471	35

Noter

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.210	24.613
Rentetillæg selskabsskat	2.202	0
	<u>13.412</u>	<u>24.613</u>

5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-51.682	-11.840
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-40.444
	<u>-51.682</u>	<u>-52.284</u>

	Virksomheds- kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	-22.817	27.183
Årets resultat	0	-185.177	-185.177
Egenkapital 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>-207.994</u>	<u>-157.994</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Virksomhedskapital 1. juli 2016	50.000	50.000	0
Tilgang i året	0	0	50.000
Virksomhedskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 234.600. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 5 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 97.750.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover sædvanlige reklamations- og personaleforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på nom. kr. 400.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelager og uindregistrerede driftsmidler efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2017 kr. 614.981.