

## **20 tolv ApS**

v/Stine Reinhold Enghave  
Ravperlen 10  
7500 Holstebro

CVR-nr. 35 89 38 14

### **Årsrapporten for 2015/16**

(2. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 **REVISION LIMFJORD**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15/11 2016

---

Stine Reinhold Enghave  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for 20 tolv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 15. november 2016

### Direktion

Stine Reinhold Enghave  
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 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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 Etiske 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.

Holstebro, den 15. november 2016

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

Bjarne Nielsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	20 tolv ApS v/Stine Reinhold Enghave Ravperlen 10 7500 Holstebro  CVR-nr.: 35 89 38 14 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 18. september 2014 Hjemsted: Holstebro
<b>Direktion</b>	Stine Reinhold Enghave, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 176.160, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 27.183.

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

Vi henviser i øvrigt til note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 20 tolv ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 samt andre driftsindtægter 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.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### 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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

### 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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>775.114</b>	<b>801.521</b>
Personaleomkostninger	2	-922.439	-464.673
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-147.325</b>	<b>336.848</b>
Afskrivninger		-56.541	-45.860
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>-203.866</b>	<b>290.988</b>
Finansielle indtægter	3	35	0
Finansielle omkostninger	4	-24.613	-23.024
<b>Resultat før skat</b>		<b>-228.444</b>	<b>267.964</b>
Skat af årets resultat	5	52.284	-64.721
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-176.160</b>	<b>203.243</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	49.900
Overført overskud		-176.160	153.343
		<b>-176.160</b>	<b>203.243</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.650	34.450
Indretning af lejede lokaler		120.725	156.059
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>147.375</b>	<b>190.509</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>147.375</b>	<b>190.509</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		785.040	758.819
<b>Varebeholdninger</b>		<b>785.040</b>	<b>758.819</b>
Andre tilgodehavender		71.698	9.111
Udskudt skatteaktiv		8.337	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>80.035</b>	<b>9.111</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.945</b>	<b>2.938</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>868.020</b>	<b>770.868</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.015.395</b>	<b>961.377</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-22.817	153.343
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	49.900
<b>EGENKAPITAL</b>	6	<b>27.183</b>	<b>253.243</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	3.503
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		<b>0</b>	<b>3.503</b>
Selskabsskat		0	61.218
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>61.218</b>
Kreditinstitutter		117.316	80.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.354	41.313
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.699	70.676
Selskabsskat		20.774	0
Anden gæld		479.069	451.288
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>988.212</b>	<b>643.413</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>988.212</b>	<b>704.631</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.015.395</b>	<b>961.377</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	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.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	851.361	444.586
Pensioner	24.800	1.101
Andre omkostninger til social sikring	22.247	4.050
Andre personaleomkostninger	24.031	14.936
	<b>922.439</b>	<b>464.673</b>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	35	0
	<b>35</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	24.613	23.024
	<b>24.613</b>	<b>23.024</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	61.218
Årets udskudte skat	-11.840	3.503
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-40.444	0
	<b>-52.284</b>	<b>64.721</b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	153.343	49.900	253.243
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-176.160	0	-176.160
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-22.817</b>	<b>0</b>	<b>27.183</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter\$anpart a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter\$anpart er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital 1. juli 2015	50.000	0
Tilgang i året	0	50.000
Afgang i året	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 7 Eventualposter mv.

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 i selskabets varelager samt uindregistrerede driftsmidler efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2016 kr. 932.415.