

20 TOLV ApS

Nørregade 21
7500 Holstebro
CVR-nr. 35 89 38 14

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juni 2021

Dan Bastrup Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 4. juni 2021

Direktion

Dan Bastrup Sørensen
direktør

Marie Bastrup Sørensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

20 TOLV ApS
Nørregade 21
7500 Holstebro

Hjemmeside: www.20tolv.dk

CVR-nr.: 35 89 38 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Dan Bastrup Sørensen, direktør
Marie Bastrup Sørensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forretning med salg af modetøj samt investeringsvirksomhed i tilknytning til driften af hovedaktiviteten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 318.787, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 85.820.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 508.867 | 816.814 |
| Personaleomkostninger | 1 | -897.580 | -783.451 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -388.713 | 33.363 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -6.091 | -42.325 |
| Resultat før finansielle poster | | -394.804 | -8.962 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 33 |
| Finansielle omkostninger | | -10.945 | -22.304 |
| Resultat før skat | | -405.749 | -31.233 |
| Skat af årets resultat | 3 | 86.962 | 8.034 |
| Årets resultat | | -318.787 | -23.199 |
| Overført resultat | | -318.787 | -23.199 |
| | | -318.787 | -23.199 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 35.807 | 41.898 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>35.807</u> | <u>41.898</u> |
| Deposita | | 150.000 | 150.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>185.807</u> | <u>191.898</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 760.000 | 819.897 |
| Varebeholdninger | | <u>760.000</u> | <u>819.897</u> |
| Andre tilgodehavender | | 16.407 | 41.353 |
| Udskudt skatteaktiv | | 178.737 | 91.775 |
| Selskabsskat | | 0 | 34.000 |
| Tilgodehavender | | <u>195.144</u> | <u>167.128</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>658</u> | <u>2.969</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>955.802</u> | <u>989.994</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.141.609</u></u> | <u><u>1.181.892</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> kr. | <u>2019</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 450.000 |
| Overført resultat | | -135.820 | -317.033 |
| Egenkapital | | <u>-85.820</u> | <u>182.967</u> |
| Banker | | 220.903 | 246.626 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 411.567 | 237.225 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 360.252 | 345.133 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.892 | 405 |
| Anden gæld | | 231.815 | 169.536 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.227.429</u> | <u>998.925</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.227.429</u> | <u>998.925</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.141.609</u> | <u>1.181.892</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 182.967 | 232.967 |
| Årets resultat | 0 | -318.787 | -318.787 |
| Egenkapital 31. december 2020 | <u>50.000</u> | <u>-135.820</u> | <u>-85.820</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 821.195 | 705.439 |
| Pensioner | 27.439 | 24.480 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.133 | 16.667 |
| Andre personaleomkostninger | 34.813 | 36.865 |
| | <u>897.580</u> | <u>783.451</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>6.091</u> | <u>42.325</u> |
| | <u>6.091</u> | <u>42.325</u> |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 7.150 |
| Indretning af lejede lokaler | <u>6.091</u> | <u>35.175</u> |
| | <u>6.091</u> | <u>42.325</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-86.962</u> | <u>-8.034</u> |
| | <u>-86.962</u> | <u>-8.034</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. januar 2020 | 39.000 | 221.846 |
| Kostpris 31. december 2020 | 39.000 | 221.846 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | 39.000 | 179.948 |
| Årets afskrivninger | 0 | 6.091 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | 39.000 | 186.039 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>0</u> | <u>35.807</u> |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 289.000. Lejemålet kan til enhver tilopsiges med 5 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 132.000.

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

6 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. 31.12.2020 kr. 795.807.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 20 TOLV ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | | |
|---|---|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Egenkapital

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder 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 valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.