



20 TOLV ApS

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2020

Dan Bastrup Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. februar 2020

Direktion

Dan Bastrup Sørensen
direktør

Marie Bastrup Sørensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

20 TOLV ApS
Nørregade 21
7500 Holstebro

Hjemmeside: www.20tolv.dk

CVR-nr.: 35 89 38 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

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 2019 udviser et underskud på kr. 23.199, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 182.967.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		816.814	1.156.446
Personaleomkostninger	1	<u>-783.451</u>	<u>-1.171.228</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		33.363	-14.782
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-42.325</u>	<u>-65.193</u>
Resultat før finansielle poster		-8.962	-79.975
Finansielle indtægter		33	2.954
Finansielle omkostninger	3	<u>-22.304</u>	<u>-32.541</u>
Resultat før skat		-31.233	-109.562
Skat af årets resultat	4	<u>8.034</u>	<u>23.722</u>
Årets resultat		<u>-23.199</u>	<u>-85.840</u>
Overført resultat		<u>-23.199</u>	<u>-85.840</u>
		<u>-23.199</u>	<u>-85.840</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.150
Indretning af lejede lokaler		41.898	45.823
Materielle anlægsaktiver	5	<u>41.898</u>	<u>52.973</u>
Deposita		150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>191.898</u>	<u>202.973</u>
Færdigvarer og handelsvarer		819.897	827.022
Varebeholdninger		<u>819.897</u>	<u>827.022</u>
Andre tilgodehavender		41.353	31.237
Udskudt skatteaktiv		91.775	83.741
Selskabsskat		34.000	34.000
Tilgodehavender		<u>167.128</u>	<u>148.978</u>
Likvide beholdninger		<u>2.969</u>	<u>3.025</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>989.994</u>	<u>979.025</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.181.892</u></u>	<u><u>1.181.998</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		450.000	450.000
Overført resultat		-317.033	-293.834
Egenkapital		<u>182.967</u>	<u>206.166</u>
Banker		139.751	37.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.225	343.270
Gæld til tilknyttede virksomheder		345.133	345.917
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		405	332
Anden gæld		276.411	249.041
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>998.925</u>	<u>975.832</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>998.925</u>	<u>975.832</u>
Passiver i alt		<u>1.181.892</u>	<u>1.181.998</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	0	-293.834	-243.834
Årets resultat	0	0	-23.199	-23.199
Tilskud fra koncern	0	450.000	0	450.000
Egenkapital 31. december 2019	50.000	450.000	-317.033	182.967

	2019 kr.	2018 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	705.439	1.075.691
Pensioner	24.480	35.518
Andre omkostninger til social sikring	16.667	19.142
Andre personaleomkostninger	36.865	40.877
	783.451	1.171.228
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	42.325	65.193
	42.325	65.193
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.150	11.700
Indretning af lejede lokaler	35.175	53.493
	42.325	65.193

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.304</u>	<u>32.541</u>
	<u>22.304</u>	<u>32.541</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-8.034</u>	<u>-23.722</u>
	<u>-8.034</u>	<u>-23.722</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	39.000	190.596
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>31.250</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>39.000</u>	<u>221.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	31.850	144.773
Årets afskrivninger	<u>7.150</u>	<u>35.175</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>39.000</u>	<u>179.948</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>41.898</u>

Noter

6 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.

7 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. 31.12.2019 kr. 861.795.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 20 TOLV ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 m.v. 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 realkreditlån 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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 valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.