

Tonsure ApS

Store Kongensgade 108, 1264 København K

CVR-nr. 37 78 31 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Malte Flagstad Johannsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tonsure ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. juni 2019

Direktion

Malte Flagstad Johannsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tonsure ApS
Store Kongensgade 108
1264 København K

CVR-nr.: 37 78 31 88
Stiftet: 26. maj 2016
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Malte Flagstad Johannsen

Modervirksomhed

Tonsure Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved udvikling, salg og markedsføring af modetøj, accesories samt hermed forbundet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.403.159 kr. mod 1.981.004 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.379.539 kr. mod -1.194.529 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	2.403.159	1.981.004
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	-1.592.235	-1.524.522
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-90.945	-53.216
Andre eksterne omkostninger	-1.168.247	-841.911
Bruttoresultat	-448.268	-438.645
1 Personaleomkostninger	-980.734	-890.775
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-75.000	-75.000
Andre finansielle indtægter	11.886	0
Øvrige finansielle omkostninger	-264.953	-132.517
Resultat før skat	-1.757.069	-1.536.937
Skat af årets resultat	377.530	342.408
Årets resultat	-1.379.539	-1.194.529
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.379.539	-1.194.529
Disponeret i alt	-1.379.539	-1.194.529

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	525.000	600.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>525.000</u>	<u>600.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>525.000</u>	<u>600.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	750.000	1.035.382
	Forudbetalinger for varer	<u>363.038</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.113.038</u>	<u>1.035.382</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.292	160.737
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	450.812	175.557
	Udskudte skatteaktiver	820.754	443.224
	Andre tilgodehavender	<u>19.048</u>	<u>34.233</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.889.906</u>	<u>813.751</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.222</u>	<u>655.038</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.013.166</u>	<u>2.504.171</u>
	Aktiver i alt	<u>3.538.166</u>	<u>3.104.171</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	925.925	925.925
4	Overkurs ved emission	1.420.255	1.420.255
5	Overført resultat	-2.776.155	-1.396.616
	Egenkapital i alt	-429.975	949.564
Gældsforpligtelser			
6	Kreditinstitutter i øvrigt	2.249.938	1.799.938
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.249.938	1.799.938
	Gæld til pengeinstitutter	1.020.774	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.603	8.000
	Anden gæld	421.826	346.669
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.718.203	354.669
	Gældsforpligtelser i alt	3.968.141	2.154.607
	Passiver i alt	3.538.166	3.104.171
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	948.094	834.457
Andre omkostninger til social sikring	24.664	10.440
Personaleomkostninger i øvrigt	7.976	45.878
	980.734	890.775
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	750.000	750.000
Kostpris 31. december 2018	750.000	750.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-150.000	-75.000
Årets afskrivninger	-75.000	-75.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-225.000	-150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	525.000	600.000
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	925.925	833.333
Kontant kapitaludvidelse	0	92.592
	925.925	925.925
Der er den 23. november 2017 foretaget en kapitalforhøjelse på nominelt 92.592 anparter til kurs 810.		
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2018	1.420.255	762.847
Årets overkurs ved emission	0	657.408
	1.420.255	1.420.255

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-1.396.616	-202.087
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.379.539</u>	<u>-1.194.529</u>
	<u>-2.776.155</u>	<u>-1.396.616</u>
6. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	2.249.938	1.799.938
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	<u>2.249.938</u>	<u>1.799.938</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til tredjemand, 1.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	750 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	599 t.kr.	
Goodwill	525 t.kr.	

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tonsure Holding ApS, CVR-nr. 36492023 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tonsure ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tonsure ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 nominel værdi.