

INGHAM REGNSKAB

12.16 ApS

Magnoliavej 3
8260 Viby J

CVR.nr.: 40 42 53 57

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2024

Søren Koch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	10.
Balance pr. 31/12 2023	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

12.16 ApS
Magnoliavej 3
8260 Viby J

CVR.nr.: 40 42 53 57
E-mail: koch66@mac.com

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 28/3 2019

Bankforbindelse:

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 11
8000 Århus C

Direktion

Søren Koch

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for 12.16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Ingham Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 30. april 2024

Direktion

.....
Søren Koch

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med udstyr til cykelsport samt efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på

Anvendt regnskabspraksis

et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

0-10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	108.706	76.330
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-97.456</u>	<u>-53.624</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	11.250	22.706
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>11.250</u>	<u>22.706</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>11.250</u>	<u>22.706</u>
	I ALT	<u>11.250</u>	<u>22.706</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	400.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	400.000	400.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	400.000	400.000
Varebeholdninger	2.646.854	2.636.014
Varebeholdninger i alt	2.646.854	2.636.014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	194.392	249.619
Andre tilgodehavender	2.800	2.800
Periodeafgrænsningsposter	24.885	40.334
Tilgodehavender i alt	222.077	292.753
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.868.931	2.928.767
AKTIVER I ALT	3.268.931	3.328.767

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	330.000	330.000
Reserve for udviklingsomkostninger	312.000	312.000
Overført resultat	-549.230	-560.480
EGENKAPITAL I ALT	<u>92.770</u>	<u>81.520</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>956.179</u>	<u>1.178.879</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>956.179</u>	<u>1.178.879</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	81.730	81.730
Gæld til kreditinstitutter	1.107.107	1.036.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser	614.750	644.586
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	185.903	19.002
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.498	14.139
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>214.994</u>	<u>272.474</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.219.982</u>	<u>2.068.368</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.176.161</u>	<u>3.247.247</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.268.931</u>	<u>3.328.767</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Varebeholdninger		
9 Varebeholdninger, fortsat		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	330.000	0	0	0	330.000
Reserve for udviklingsomkostninge	312.000	0	0	0	312.000
Overført resultat	-560.480	0	0	11.250	-549.230
	<u>81.520</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.250</u>	<u>92.770</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2023	2022
0	0

Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2023

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2023

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

2023	2022
	Færdiggjorte udviklingsprojekter
	400.000
	0
	0
	400.000
	0
	0
	0
	0
	400.000

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

2023	2022
0	0
0	0

Note 4 - Anden langfristet gæld

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	350.000	0	350.000	0
Vækstfonden	634.359	81.730	552.629	0
Erhvervshuset Midtjylland	53.550	0	53.550	0
	1.037.909	81.730	956.179	0

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for KOCH ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger: 2.647 t.kr.

Tilgodehavende fra salg: 194 t.kr.

Note 7 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

WaldSee Holding ApS, Hack Kampmanns Plads 2, 8000 Aarhus C

PMN INVEST ApS, Birkevej 22, 8240 Risskov

KOCH ApS, Magnoliavej 3, 8260 Viby J

Note 8 - Varebeholdninger

Varelageret repræsenterer den samlede værdi af varer, som Twelvesixteen ejer og har til rådighed til salg. Dette omfatter en bred vifte af produkter, herunder tøj, accessories og relaterede produkter.

Ved udarbejdelsen af regnskabet værdiansættes varelageret til dets netto realisationsværdi eller kostpris, afhængigt af hvilken værdi der er lavest.

Nettorealisationseværdien beregnes som salgsprisen for varerne fratrukket eventuelle rabatter samt færdiggørelses- og salgsomkostninger.

Twelvesixteen's ledelse udøver løbene vurdering i forbindelse med regnskabsafslutningen for at vurdere, om nettorealisationseværdien er højere end kostprisen for varelageret.

Ved udgangen af regnskabsperioden gennemgås varelageret grundigt for at verificere dets nøjagtighed og tilstand af de enkelte varer. Det vurderes at der ikke er grundlag for nedskrivning.

I overensstemmelse med vores forpligtelse til nøjagtig lagerstyring og effektiv drift, modtages alle vores varer på vores lagerhotel. Ved ankomsten til lageret gennemgås alle varen omhyggelig registreringsproces, hvor de indscannes med unik barcode.

Denne registreringsproces sikrer, at alle varer bliver korrekt dokumenteret i vores lagersystem.

Ved at indføre en systematisk tilgang til modtagelse og registrering af varer reducerer vi risikoen for fejl til stort set nul, Som er med til at sikre nøjagtig lagerstyring og letter vores regnskabsmæssige processer.

NOTER

Note 9 - Varebeholdninger, fortsat

Derudover er vores varelager optimeret gennem implementeringen af en avanceret lagerløsning, hvor vores varer blev håndteret af et eksternt lagerhotel med en integreret API-løsning. Denne API tillader en daglig synkronisering af lagertal til vores webshop, hvilket sikrede, at vores kunder altid blev præsenteret for de mest opdaterede oplysninger om produkttilgængelighed.

Ved at benytte denne automatiserede proces er vi i stand til at reducere manuelle fejl og frigøre ressourcer. API'en fungerede som et effektivt bindeled mellem vores lagerhotel og webshoppen, hvilket gjorde det muligt for os at få realtidsinformation om beholdningen og træffe forretningsbeslutninger hurtigere.

Denne i optimering af vores lagerstyring i 2023 har ikke kun resulteret i mere effektiv drift, men har også forbedret kundeoplevelsen ved at sikre, at vores kunder altid har adgang til præcise oplysninger om produkttilgængelighed.