

Haderslev Tæppelager ApS

Nordhavnsvej 3
6100 Haderslev

CVR-nr. 34051399

Årsrapport for 2011/12

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2013

Jan Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Haderslev Tæppelager ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. november 2011 - 31. december 2012 for Haderslev Tæppelager 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. november 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 4. juni 2013

Direktion

Jan Dam

Haderslev Tæppelager ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haderslev Tæppelager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Tæppelager ApS for regnskabsåret 14. november 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. november 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 4. juni 2013

Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole A. Fischer
Statsautoriseret revisor

Haderslev Tæppelager ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Haderslev Tæppelager ApS Nordhavnsvej 3 6100 Haderslev
Telefon	74525220
Telefax	74529449
E-mail	haderslev@taeppeleger.dk
Hjemmeside	www.haderslevtaeppeleger.dk
CVR-nr.	34051399
Stiftelsesdato	14. november 2011
Regnskabsår	14. november 2011 - 31. december 2012
Direktion	Jan Dam
Kapitalejere iht selskabsloven	Jytte Dam Nielsen Mimersvej 36 6100 Haderslev
Revisor	Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Jomfrustien 29, 1. sal 6100 Haderslev CVR-nr.: 25831578

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Haderslev Tæppelager ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2011/12 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		3.269.241
Personaleomkostninger	1	-3.059.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-56.758</u>
Driftsresultat		152.801
Finansielle indtægter	2	1.290
Finansielle omkostninger	3	<u>-107.886</u>
Resultat før skat		46.205
Skat af årets resultat		<u>-15.926</u>
Årets resultat		<u>30.279</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>30.279</u>
		<u>30.279</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		409.400
Indretning af lejede lokaler		<u>83.420</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>492.820</u>
Anlægsaktiver		<u>492.820</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>727.382</u>
Varebeholdninger	4	<u>727.382</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		769.319
Andre tilgodehavender		83.480
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.961</u>
Tilgodehavender		<u>885.760</u>
Likvide beholdninger		<u>3.535</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.616.677</u>
Aktiver		<u>2.109.497</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012
Passiver		
Virksomhedskapital	5	80.000
Overført resultat	6	<u>30.279</u>
Egenkapital		<u>110.279</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>15.926</u>
Hensatte forpligtelser		<u>15.926</u>
Gæld til banker		45.528
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>165.345</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>210.873</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		82.000
Gæld til banker		202.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		853.896
Anden gæld		394.050
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>240.469</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.772.419</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.983.292</u>
Passiver		<u>2.109.497</u>
Virksomhedens formål	8	
Usikkerhed ved indregning og måling	9	
Eventualforpligtelser	10	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12	

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12
Lønninger	2.810.054
Pensioner	128.810
Omkostninger til social sikring	70.336
Andre personaleomkostninger	50.482
	<u>3.059.682</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	1.290
	<u>1.290</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	107.886
	<u>107.886</u>

4. Varebeholdninger

	2012
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>	
Fremstillede varer og handelsvarer	727.382
Varebeholdninger i alt	<u>727.382</u>

5. Virksomhedskapital

Årets tilgang	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>

6. Overført resultat

Årets tilgang	30.279
Saldo ultimo	<u>30.279</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	45.528	31.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	165.345	51.000	0
	<u>210.873</u>	<u>82.000</u>	<u>0</u>

8. Virksomhedens formål

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med gulvbelægningsprodukter, gardiner og møbelpolsteri samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Noter

9. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er blandt andet usikkerhed tilknyttet måling af varebeholdninger og tilgodehavender.

I forbindelse med varebeholdninger indgår regnskabsmæssige skøn af den forventede ukuransnedskrivning. Den faktiske værdiansættelse vil sandsynligvis afvige fra den nuværende skønsmæssige ansættelse af varelagerets værdi.

Vurdering af nedskrivninger af tilgodehavender er ligeledes forbundet med regnskabsmæssige skøn, selvom selskabet som følge af kundernes karakter, ikke har væsentlige risici vedrørende enkelte kunder.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed med gæld til banker tkr. 279 er der afgivet virksomhedspant på tkr. 300.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. lokaler, som tidligst kan opsiges og fraflyttes den 1. februar 2015. Den årlige leje andrager tkr. 525 fra 1. februar 2013 til 1. februar 2015.