



MEMBER OF
DANSKE REVISORER
FSR⁺

Ole A. Fischer

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jomfrustien 29, 1. sal • 6100 Haderslev • CVR nr. 25 83 15 78 • Tlf.: +45 74 53 21 00 • Fax: +45 74 53 21 05

Haderslev Tæppelager ApS

Nordhavnsvej 3
6100 Haderslev

CVR-nr. 34051399

Årsrapport for 2013

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. maj 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20. maj 2014

Direktion

Jan Dam



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haderslev Tæppelager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Tæppelager ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 20. maj 2014

Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Ole A. Fischer
Statsautoriseret revisor

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	1. januar 2013 - 31. december 2013
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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Haderslev Tæppelager ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 indregnes i resultatopgørelsen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 aktivernes 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.

Skat af årets resultat

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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici 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 rentekomkostning over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2013	2011/12
Bruttoresultat		3.526.702	3.269.241
Personaleomkostninger	1	-2.741.298	-3.059.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.017	-56.758
Driftsresultat		670.387	152.801
Finansielle indtægter	2	1.006	1.290
Finansielle omkostninger	3	-83.248	-107.886
Resultat før skat		588.145	46.205
Skat af årets resultat		-151.965	-15.926
Årets resultat		436.180	30.279
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		436.180	30.279
		436.180	30.279

Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		314.381	409.400
Indretning af lejede lokaler		63.422	83.420
Materielle anlægsaktiver		<u>377.803</u>	<u>492.820</u>
Anlægsaktiver		<u>377.803</u>	<u>492.820</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		978.457	727.382
Varebeholdninger	4	<u>978.457</u>	<u>727.382</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		723.010	769.319
Andre tilgodehavender		94.899	83.480
Periodeafgrænsningsposter		44.268	32.961
Tilgodehavender		<u>862.177</u>	<u>885.760</u>
Likvide beholdninger		<u>3.068</u>	<u>3.535</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.843.702</u>	<u>1.616.677</u>
Aktiver		<u>2.221.505</u>	<u>2.109.497</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	466.459	30.279
Egenkapital		546.459	110.279
Hensættelser til udskudt skat		22.016	15.926
Hensatte forpligtelser		22.016	15.926
Gæld til banker		13.161	45.528
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		124.315	165.345
Langfristede gældsforpligtelser	7	137.476	210.873
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.500	82.000
Gæld til banker		171.117	202.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.276	853.896
Selskabsskat		151.564	0
Anden gæld		511.840	394.050
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113.257	240.469
Kortfristede gældsforpligtelser		1.515.554	1.772.419
Gældsforpligtelser		1.653.030	1.983.292
Passiver		2.221.505	2.109.497
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. Personalemkostninger

	2013	2011/12
Lønninger	2.470.198	2.810.054
Pensioner	154.149	128.810
Omkostninger til social sikring	75.732	70.336
Andre personaleomkostninger	41.219	50.482
	<u>2.741.298</u>	<u>3.059.682</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	1.006	1.290
	<u>1.006</u>	<u>1.290</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	83.248	107.886
	<u>83.248</u>	<u>107.886</u>

4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	978.457	727.382
Varebeholdninger i alt	<u>978.457</u>	<u>727.382</u>

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	0
Årets tilgang	0	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

6. Overført resultat

Saldo primo	30.279	0
Årets tilgang	436.180	30.279
Saldo ultimo	<u>466.459</u>	<u>30.279</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	13.161	32.500	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	124.315	48.000	0
	<u>137.476</u>	<u>80.500</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.

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. 217 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. 647.