



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

IVERSEN TAPET & TEXTIL A/S
SOLBAKKEN 27, 8240 RISSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. maj 2019

Søren Iversen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Iversen Tapet & Textil A/S Solbakken 27 8240 Risskov CVR-nr.: 16 81 39 31 Stiftet: 20. maj 1970 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christian Løche Andersen, formand Søren Iversen Maria Louise Hoppe Iversen
Direktion	Søren Iversen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Silkeborgvej 224 8230 Åbyhøj

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Iversen Tapet & Textil A/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 15. april 2019

Direktion:

Søren Iversen

Bestyrelse:

Christian Løche Andersen
Formand

Søren Iversen

Maria Louise Hoppe Iversen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Iversen Tapet & Textil A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Iversen Tapet & Textil A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har ikke været tilfredsstillende, og der er realiseret underskud før skat. Søsterselskab er afhændet i 2018 og det har betydet udgiftsførelse af opført udskudt skatteaktiv. Det har givet stort uderskud, moderselskab har i samme forbindelse givet koncerntilskud således at der er positiv egenkapital.

Mere end 50 % af kapitalen er tabt, og ledelsen forventer at reetablere kapitalen via indtjening eller via tilskud fra moderselskab.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		319.560	702.759
Personaleomkostninger.....	1	-541.902	-588.205
Af- og nedskrivninger.....		-2.343	-7.414
DRIFTSRESULTAT		-224.685	107.140
Andre finansielle indtægter.....		41	11
Andre finansielle omkostninger.....	2	-40.640	-77.377
RESULTAT FØR SKAT		-265.284	29.774
Skat af årets resultat.....	3, 4	-1.485.601	-9.905
ÅRETS RESULTAT		-1.750.885	19.869
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.750.885	19.869
I ALT		-1.750.885	19.869

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		12.731	15.074
Materielle anlægsaktiver.....	5	12.731	15.074
ANLÆGSAKTIVER.....		12.731	15.074
Råvarer og hjælpematerialer.....		78.152	136.555
Varebeholdninger.....		78.152	136.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		53.350	138.585
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		433.379	91.894
Udskudte skatteaktiver.....		0	1.511.882
Andre tilgodehavender.....		30.039	36.036
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		14.848	0
Tilgodehavender.....		531.616	1.778.397
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		609.768	1.914.952
AKTIVER.....		622.499	1.930.026
PASSIVER			
Selskabskapital.....		803.000	803.000
Overført overskud.....		-483.496	-108.195
EGENKAPITAL.....	6	319.504	694.805
Gæld til pengeinstitutter.....		19.322	787.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		91.133	146.057
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	78.149
Anden gæld.....		192.540	224.015
Kortfristede gældsforpligtelser.....		302.995	1.235.221
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		302.995	1.235.221
PASSIVER.....		622.499	1.930.026
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Løn og gager.....	509.440	542.089	
Pensioner.....	32.462	45.816	
Andre omkostninger til social sikring.....	0	300	
	541.902	588.205	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	13.226	2.207	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	27.414	75.170	
	40.640	77.377	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-26.281	0	
Regulering af udskudt skat.....	1.511.882	9.905	
	1.485.601	9.905	
Særlige poster			4
Grundet ændring i sambeskatningsforhold forventer ledelsen ikke at kunne anvende fremførbart underskud de kommende 3-5 år hvorfor beløbet er udgiftsført i 2018.			
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		112.694	
Kostpris 31. december 2018.....		112.694	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		97.620	
Årets afskrivninger		2.343	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		99.963	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		12.731	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Selskabs-	Overført	I alt	
	kapital	overskud		
Egenkapital 1. januar 2018.....	803.000	-108.611	694.389	
Koncerntilskud.....		1.376.000	1.376.000	
Forslag til resultatdisponering.....		-1.750.885	-1.750.885	
Egenkapital 31. december 2018.....	803.000	-483.496	319.504	

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Søren Iversen Holding A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er afgivet virksomhedspant med sikkerhed i simple fordringer og debitorer på 2.000 tkr. Bogført værdi udgør pr. 31. december 2018 53 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er afgivet ejerpantebrev på i alt 1.000 tkr. med sikkerhed i form af pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i de lejede lokaler (bogført værdi 13 tkr).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Iversen Tapet & Textil A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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 den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.