

IVERSEN TAPET & TEXTIL A/S
HERMODSVEJ 18, 8230 ÅBYHØJ
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. maj 2016

Søren Iversen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Iversen Tapet & Textil A/S Hermodsvvej 18 8230 Åbyhøj Telefon: 86152300 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
Revision	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 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 20. april 2016

Direktion

Søren Iversen

Bestyrelse

Christian Løche Andersen
Formand

Søren Iversen

Maria Louise Hoppe Iversen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Iversen Tapet & Textil A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Iversen Tapet & Textil A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 20. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Årets resultat har påvirket af frasalget af dele af selskabets aktiviteter i 2014, og den pågående omstrukturering af selskabets aktiviteter igennem 2015.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets resultat for regnskabsåret 2016 vil blive positivt. Da omkostningsniveauet har tilpasset sig aktiviteterne i selskabet.

Ledelsen har fastholdt fuld indregning af det udskudte skatteaktiv, som følge af at det forventes udnyttet indenfor sambeskatningskredsen. Dette er ligeledes omtalt i noterne under "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling"

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Iversen Tapet & Textil A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-8 år	0-30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		261.313	135.698
Personaleomkostninger.....	1	-375.279	-482.305
Af- og nedskrivninger.....		-19.259	-19.259
DRIFTSRESULTAT		-133.225	-365.866
Finansielle indtægter.....		11.872	40.609
Finansielle omkostninger.....		-90.880	-94.622
RESULTAT FØR SKAT		-212.233	-419.879
Skat af årets resultat.....	2	45.431	88.276
ÅRETS RESULTAT		-166.802	-331.603
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-166.802	-331.603
I ALT		-166.802	-331.603

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		21.688	40.947
Materielle anlægsaktiver.....	3	21.688	40.947
Andre værdipapirer.....		15.605	15.640
Finansielle anlægsaktiver.....		15.605	15.640
ANLÆGSAKTIVER.....		37.293	56.587
Råvarer og hjælpematerialer.....		123.912	179.651
Varebeholdninger.....		123.912	179.651
Tilgodehavender fra salg.....		138.796	177.044
Udskudt skatteaktiv.....		1.538.907	1.493.476
Andre tilgodehavender.....		15.666	18.648
Tilgodehavender.....		1.693.369	1.689.168
Likvider.....		0	1.036
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.817.281	1.869.855
AKTIVER.....		1.854.574	1.926.442

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiekapital.....		803.000	803.000
Overført overskud.....		-178.809	-12.007
EGENKAPITAL.....	4	624.191	790.993
Gæld til pengeinstitutter.....		797.665	717.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		133.805	99.734
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		194.699	233.366
Anden gæld.....		104.214	85.153
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.230.383	1.135.449
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.230.383	1.135.449
PASSIVER.....		1.854.574	1.926.442
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	339.753	419.400	
Pensioner.....	24.166	35.492	
Andre omkostninger til social sikring.....	11.360	27.413	
	375.279	482.305	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	124.604	-258.311	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats tidligere år...	-170.035	170.035	
	-45.431	-88.276	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		96.294	
Kostpris 31. december 2015.....		96.294	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		55.347	
Årets afskrivninger		19.259	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		74.606	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		21.688	
Egenkapital			4
	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	803.000	-12.007	790.993
Forslag til årets resultatdisponering.....		-166.802	-166.802
Egenkapital 31. december 2015.....	803.000	-178.809	624.191
Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
Aktiekapital			
Aktiekapitalen er fordelt således:			
Aktier, 1.606 stk. a nom. 500 kr.....	803.000		803.000
	803.000		803.000

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	0	0	0	550.000	
	0	0	0	550.000	
 Eventualposter mv.					 6
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Selskabet har stillet selvskyldnerkautioner for Jyske Banks engagement med Ejendomsselskabet Hermodsvej 18 ApS og Iversen Industrielakker, Århus A/S.					
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 2015 tkr. 1.					
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 i lejede lokaler.					
 Ejerforhold					 8
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:					
Søren Iversen Holding A/S Hermodsvej 18, 8230 Åbyhøj 8230 Åbyhøj					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 9
Selskabet har indregnet hele værdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, idet disse forventes udnyttet indenfor sambeskatningen. Indregningen af det udskudte skatteaktiv på tkr. 1.539 pr. 31. december 2015 er således indregnet på baggrund af ledelsens forventninger til den fremtidige udnyttelse.					