

Skjern Tæpper ApS
Nykærsvej 16, 6900 Skjern

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 21 76 89 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

Hans Ejner Jepsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skjern Tæpper ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 20. maj 2016

Direktion

Hans Ejner Jepsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Skjern Tæpper ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Tæpper ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 "usikkerhed om going concern" i regnskabet, som beskriver forudsætningen for fortsat drift.

Vi er enige i ledelsens beskrivelse heraf og den regnskabsmæssige behandling.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 20. maj 2016

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skjern Tæpper ApS Nykærsvej 16 6900 Skjern
	Telefon: 97 35 17 77
	Telefax: 97 35 49 49
	CVR-nr.: 21 76 89 87
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Hans Ejner Jepsen, Nykærsvej 16, 6900 Skjern
Revision	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nordea, Østergade 4-6, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år handel med alt indefor tæpper og anden gulvbelægning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende, hvorfor selskabets ledelse fortsat vil iværksætte tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne til aktivitetsniveauet, med henblik på at selskabets drift igen bliver rentabelt.

De tilknyttede virksomheder, Jeppe Holding ApS og Vittrupps Tæpper & Vinyler ApS har til sikring af selskabets fortsatte drift afgivet hensigtserklæring om at ville tilføre selskabet den fornødne likviditet i det kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.784.670 kr. mod 1.869.797 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -260.504 kr. mod -541.126 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Tæpper ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, ejendomsudgifter samt drift af varebiler. Herudover indregnes ændringer i driftsfond i andelssekselskaber, idet dette kan henføres til varekøb.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger samt øvrige administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-27 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og andelsbeviser, der måles til kostpris, idet der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi. Ligeledes indregnes driftsfond i andelsselskaber, der måles til andelen af indestående i det på gældende andelsselskab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skjern Tæpper ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.784.670	1.869.797
Distributionsomkostninger	-1.189.432	-1.446.939
Administrationsomkostninger	-858.651	-1.053.562
Driftsresultat	-263.413	-630.704
Finansielle indtægter	6.181	6.759
2 Øvrige finansielle omkostninger	-162.134	-143.061
Finansiering netto	-155.953	-136.302
Resultat før skat	-419.366	-767.006
3 Skat af årets resultat	158.862	225.880
Årets resultat	-260.504	-541.126
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-260.504	-541.126
Disponeret i alt	-260.504	-541.126

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.254	295.947
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>217.254</u>	<u>295.947</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	340.335	335.170
6	Andre tilgodehavender	87.316	113.150
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>427.651</u>	<u>448.320</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>644.905</u>	<u>744.267</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	2.540.921	2.862.368
	Varelager vedrørende forudfakturerede leverancer	0	30.852
	Varebeholdninger i alt	<u>2.540.921</u>	<u>2.893.220</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330.831	393.158
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	70.322
	Udsudte skatteaktiver	229.810	78.827
	Tilgodehavende selskabsskat	7.879	586.157
	Andre tilgodehavender	49.355	208.171
	Periodeafgrænsningsposter	6.378	0
	Tilgodehavender i alt	<u>624.253</u>	<u>1.336.635</u>
	Likvide beholdninger	<u>25.625</u>	<u>38.860</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.190.799</u>	<u>4.268.715</u>
	Aktiver i alt	<u>3.835.704</u>	<u>5.012.982</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	772.205	1.032.709
	Egenkapital i alt	<u>897.205</u>	<u>1.157.709</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	283.966	1.536.261
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	273.223	585.601
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.543.337	1.098.523
	Anden gæld	837.973	634.888
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.938.499</u>	<u>3.855.273</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.938.499</u>	<u>3.855.273</u>
	Passiver i alt	<u>3.835.704</u>	<u>5.012.982</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualforpligtelser		
10	Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse vil som følge af det ikke tilfredsstillende resultat fortsat iværksætte tiltag, herunder tilpasning af omkostninger til aktivitetsniveauet, med henblik på at selskabets drift igen bliver rentabel.

De tilknyttede virksomheder Jeppe Holding ApS og Vittrupps Tæpper & Vinyler ApS har til sikring af selskabets fortsatte drift afgivet hensigtserklæring om, at ville tilføre selskabet den fornødne likviditet i det kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	69.461	45.660
Andre finansielle omkostninger	<u>92.673</u>	<u>97.401</u>
	<u>162.134</u>	<u>143.061</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-7.879	-586.157
Skat vedrørende tidligere år	0	-10.725
Regulering af udskudt skat	<u>-150.983</u>	<u>371.002</u>
	<u>-158.862</u>	<u>-225.880</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.560.775
Tilgang	141.955
Afgang	<u>-346.546</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.356.184</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.264.828
Årets afskrivninger	49.953
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-175.851</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.138.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>217.254</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	<u>416.830</u>	<u>416.830</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>416.830</u>	<u>416.830</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	-81.660	-100.250
Årets opskrivninger	<u>5.165</u>	<u>18.590</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-76.495</u>	<u>-81.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>340.335</u>	<u>335.170</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2015	113.150	322.176
Afgang i årets løb	-25.834	-209.026
Kostpris 31. december 2015	<u>87.316</u>	<u>113.150</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>87.316</u>	<u>113.150</u>

7. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.032.709	1.157.709
Årets overførte overskud eller underskud	0	-260.504	-260.504
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>772.205</u>	<u>897.205</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været nogen bevægelser på virksomhedskapitalen.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt 1.500 t.kr., der giver pant i simple fordringer, varelagre, uindregistrerede køretøjer, driftsmateriel, drivmidler samt goodwill mv., hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 3.089 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger, som pr. 31. december udgjorde 24 t.kr.

Andelsindskud og andel i driftsfond i Inbogulve AmbA samt aktier i Inbogulve 2005 A/S, der er indregnet under finansielle anlægsaktiver med en samlet bogført værdi på 321 t.kr., er pantsat til Inbogulve AmbA og kan modregnes i eventuel gæld til Inbogulve AmbA.

9. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør 135 t.kr. Herudover er der indgået aftale med selskabets hovedleverandør om en bankgaranti på 250 t.kr.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende ejendomme med en årlig leje på 396 t.kr., hvor begge parter har 6 måneders opsigelsesvarsel.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Vittrups Tæpper & Vinyler ApS' varegæld til Inbogulve AmbA, som pr. 31 december 2015 udgør 79 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 49 måneder og en samlet restleasingydelse på 186 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jeppe Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

10. Nærtstående parter Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jepp Holding ApS, Nykærsvej 16, 6900 Skjern