

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk


Tæpperingen ApS

Østerbrogade 162
2100 København Ø

CVR-nr. 27 12 63 40

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/6 - 2019


Henrik Frederiksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2018	12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tæpperingen ApS
Østerbrogade 162
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 12 63 40
Stiftelsesdato: 2. april 2003
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion Henrik Frederiksen
Anna Divargue Frederiksen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tæpperingen ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

Direktion



Henrik Frederiksen



Anna Divargue Frederiksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tæpperingen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tæpperingen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 31. maj 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i detailsalg af tæpper, vægbeklædning og gulvbeklædning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 120.735 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 1.334.768 kr. pr. 31. december 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tæpperingen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tæpper samt montering af disse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Tæpperingen ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger, 100 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.101.534	3.197.265
Personaleomkostninger	1	-2.342.624	-1.715.404
Af- og nedskrivninger		-58.162	-30.237
Resultat af ordinær drift		-299.252	1.451.624
Finansielle indtægter	2	158.502	85.533
Finansielle omkostninger	3	-18.333	-21.915
Ordinært resultat før skat		-159.083	1.515.242
Skat af årets resultat	4	38.348	-348.519
ÅRETS RESULTAT		-120.735	1.166.723
Resultatdisponering:			
Udbytte		0	2.000.000
Overført resultat		-120.735	-833.277
		-120.735	1.166.723

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.503.075	1.519.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.474	0
Indretning af lejede lokaler	0	2.848
Materielle anlægsaktiver i alt	1.838.549	1.522.431
	<u>72.928</u>	<u>72.928</u>
Deposita	72.928	72.928
Finansielle anlægsaktiver i alt	72.928	72.928
	<u>1.911.477</u>	<u>1.595.359</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Fremstillede varer og handelsvarer	286.085	450.048
Varebeholdninger i alt	286.085	450.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	603.951	372.069
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	446.438	991.174
Udskudte skatteaktiver	22.000	24.132
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	240.480	0
Andre tilgodehavender	33.182	0
Periodeafgrænsningsposter	13.320	0
Tilgodehavender i alt	1.359.371	1.387.375
	<u>951.175</u>	<u>1.627.322</u>
Likvide beholdninger	951.175	1.627.322
	<u>2.596.631</u>	<u>3.464.745</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.596.631	3.464.745
	<u>4.508.108</u>	<u>5.060.104</u>
AKTIVER I ALT	4.508.108	5.060.104

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.209.768	1.330.503
Udbytte		0	2.000.000
EGENKAPITAL I ALT		1.334.768	3.455.503
Gæld til realkreditinstitutter		557.811	560.000
Gæld til banker		8.706	11.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt		566.517	571.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		382.869	143.199
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.563.790	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	345.651
Anden gæld		653.164	544.051
Kortfristet del af langfristet gæld		7.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.606.823	1.032.901
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.173.340	1.604.601
PASSIVER I ALT		4.508.108	5.060.104
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Primo	1.330.503	2.163.780
Tilgang	0	0
Afgang	-120.735	-833.277
Ultimo i alt	<u>1.209.768</u>	<u>1.330.503</u>
Udbytte:		
Primo	2.000.000	0
Tilgang	0	2.000.000
Afgang	-2.000.000	0
Ultimo	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>1.334.768</u>	<u>3.455.503</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.121.571	1.515.130
Pensioner	190.945	178.980
Omkostninger til social sikring	26.863	21.294
Andre personaleomkostninger	3.245	0
Personaleomkostninger	2.342.624	1.715.404
Gennemsnitligt antal ansatte	4	3
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.027	24.086
Renteindtægter i øvrigt	16.309	21.159
Bonusindtægter	110.166	40.288
Finansielle indtægter	158.502	85.533
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	18.333	21.915
Finansielle omkostninger	18.333	21.915
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-40.480	345.651
Ændring i udskudt skat	2.132	2.868
Skat af årets resultat	-38.348	348.519
5. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	1.650.858	1.650.858
Kostpris, ultimo	1.650.858	1.650.858
Af- og nedskrivninger, primo	-131.275	-114.767
Afskrivninger	-16.508	-16.508
Af- og nedskrivninger, ultimo	-147.783	-131.275
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.503.075	1.519.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	58.247	275.199
Tilgang	374.280	0
Afgang	0	-216.952
Kostpris, ultimo	432.527	58.247
Af- og nedskrivninger, primo	-58.247	-278.932
Afskrivninger	-38.806	3.733
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	216.952
Af- og nedskrivninger, ultimo	-97.053	-58.247
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	335.474	0

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
5. Materielle anlægsaktiver, fortsat		
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	272.142	272.142
Kostpris, ultimo	<u>272.142</u>	<u>272.142</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-269.294	-257.432
Afskrivninger	-2.848	-11.862
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-272.142</u>	<u>-269.294</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>2.848</u>

6. Nærtstående parter

Tæpperingen Holding ApS ejer samtlige anparter i selskabet.

Øvrige nærtstående parter:

Anna Divarque Frederiksen

Henrik Frederiksen

7. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 545 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.503 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 20 t.kr. i ovennævnte grunde og bygninger.

Selskabet har garantiforpligtelser på i alt 150 t.kr.