

Tapperiet ApS

Elektronvej 10

2670 Greve

(CVR.nr. 32 64 85 25)

Årsrapport

for perioden

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 9/2-17

Dirigent:



Pia Kaldahl

Indholdsfortegnelse	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tapperiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. januar 2017

Direktion



Pia Kaldahl

Pia Kaldahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tapperiet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tapperiet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Roskilde, den 16. januar 2017

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468



Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tapperiet ApS
Elektronvej 10
2670 Greve

Cvr-nr.: 32 64 85 25
Stiftet: 4. december 2009
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Pia Kaldahl

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion, tapning og pakning af fødevarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft stor fremgang og opnået et flot resultat. Dette til trods for at selskabet stadig afholder dobbelt husleje.

Selskabet har tilbagekøbt 25% af egne aktier. Dette skyldes at en partner i året har valgt at træde ud af samarbejdet. De samlede erhvervede egne kapitalandele udgør nom. 31.250 (25% af den samlede virksomhedskapital). Den samlede købesum af egne kapitalandele udgør kr. 250.000 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tapperiet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

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 excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Under posten indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kravene for aktivering.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

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

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

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 og - omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Varelager

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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 for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		<i>1.000 kr</i>
	6.074.660	4.564
2	Personaleomkostninger.....	4.426
	Resultat før afskrivninger	138
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	388
	Andre driftsomkostninger.....	87
	Resultat af primær drift	-337
	Andre finansielle omkostninger.....	60
	Resultat før skat	-397
	Skat af årets resultat.....	104
	Årets resultat	-293
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført til næste år.....	-293
	Disponeret i alt	-293

Balance pr. 30. september 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.055.056	1.364
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	<u>314.029</u>	<u>295</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.369.085</u>	<u>1.659</u>
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Råvarer og hjælpematerialer.....	606.496	504
Fremstillede varer og handelsvarer.....	41.619	66
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.541.636	1.491
Udskudt skat (skatteaktiv).....	6.326	106
Andre tilgodehavender.....	332.559	10
Periodeafgrænsningsposter.....	27.169	30
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>660.837</u>	<u>490</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.216.642</u>	<u>2.697</u>
Aktiver i alt	<u>4.585.727</u>	<u>4.356</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
3	Virksomhedskapital.....	125.000	125
	Andre reserver:		
3	Reserve for egne kapitalandele.....	-250.000	0
3	Overført overskud eller underskud.....	2.160.360	1.370
	Egenkapital i alt	<u>2.035.360</u>	<u>1.495</u>
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
4	<i>Langfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	67.660	607
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	539.045	518
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	787.894	813
	Selskabsskat.....	87.283	78
	Anden gæld.....	1.068.485	845
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.550.367</u>	<u>2.861</u>
	Passiver i alt	<u>4.585.727</u>	<u>4.356</u>
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion, tapning og pakning af fødevarer samt hermed beslægtet virksomhed.

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Note 2 - Personaleomkostninger		
Lønninger og gager.....	4.420.350	4.218
Pensioner.....	95.888	100
Andre omkostninger til social sikring.....	111.197	108
	4.627.435	4.426

Note 3 - Egenkapital

	1/10-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/9-2016
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Reserve for egne kapitalandele.....	0	-250.000		-250.000
Overført overskud eller underskud..	1.369.881	0	790.479	2.160.360
	1.494.881	-250.000	790.479	2.035.360

Beskrivelse af forhold vedr. egne kapitalandele:

Erhvervede egne kapitalandele i 2016 udgør nom. 31.250 med værdi på 250.000 kr. Egne kapitalandele udgør 25 % af den samlede virksomhedskapital. Årsagen til erhvervelsen skal ses i, at en af selskabets partnere i året valgte at træde ud af samarbejdet og der først i 2016 forventes at kunne indtræde nye partnere.

De samlede erhvervede egne kapitalandele udgør nom. 31.250 (25% af den samlede virksomhedskapital). Den samlede købesum af egne kapitalandele udgør 250.000 kr.

Note 4 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

Noter til årsrapporten

Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Roskilde, hvor de tidligst kan opsige kontrakten den 01.09.2017. I uopsigelighedsperioden udgør betalingsforpligtelsen kr. 520.531.

Derudover har selskabet indgået en ny huslejekontrakt i Greve. Kontakten er uopsigelig til 1/2 2024. Betalingsforpligtelsen løber til 1/2 2024. I uopsigelighedsperioden udgør forpligtelsen kr. 5.499.386.

Selskabet har købt en maskine med ejendomsforbehold. Maskines regnskabsmæssige værdi pr. 30/9-16 udgør kr. 832.500.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt skadeløsbrev (fordringspant) kr. 200.000 til sikkerhed for bankgæld.