



MEMBER OF
DANSKE REVISORER
F S R

Ole A. Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Nørregade 48 • 6100 Haderslev • CVR nr. 25 83 15 78 • Tlf.: +45 74 53 21 00

Haderslev Tæppelager ApS

Nordhavnsvej 3
6100 Haderslev

CVR-nr. 34051399

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/05-16



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Haderslev Tæppelager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 26. maj 2016

Direktion

Jan Dam



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haderslev Tæppelager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Tæppelager ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 2015 - 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.

Haderslev, den 26. maj 2016

Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25831578

Ole A. Fischer
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Haderslev Tæppelager ApS Nordhavnsvej 3 6100 Haderslev
Telefon	74525220
Telefax	74529449
E-mail	haderslev@taeppeleger.dk
Hjemmeside	www.haderslevtaeppeleger.dk
CVR-nr.	34051399
Stiftelsesdato	14. november 2011
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jan Dam
Revisor	Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Nørregade 48 6100 Haderslev CVR-nr.: 25831578

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med gulvbelægningsprodukter, gardiner og møbelpolsteri samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 9.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. - 471.161, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.776.267, og en egenkapital på kr. 120.835.

Årets resultat betegnes af selskabets ledelse som værende meget utilfredsstillende og skyldes hovedsageligt en kombination af manglende omsætning samt for høje personaleomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Selskabets ledelse har igangsat omkostningsbesparelser i form af huslejenedsættelse, tilpasning af personale samt reduktion af andre eksterne omkostninger.

Selskabets ledelse forventer på baggrund heraf et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes med baggrund i de foretagne besparelser en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Haderslev Tæppelager ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 70.000
Indretning af lejede lokaler	5 år	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter ekstraordinære leasingydelser og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger over de enkelte leasingkontraktens løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.000.637	3.279.909
Personaleomkostninger	1	-3.349.114	-3.008.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-151.124	-120.017
Driftsresultat		-499.601	151.182
Finansielle indtægter	2	4.605	99
Finansielle omkostninger	3	-103.498	-80.996
Resultat før skat		-598.494	70.285
Skat af årets resultat		127.333	-24.748
Årets resultat		-471.161	45.537
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-471.161	45.537
		-471.161	45.537

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.738	219.362
Indretning af lejede lokaler		23.426	43.424
Materielle anlægsaktiver		165.164	262.786
Andre tilgodehavender		34.000	0
Finansielle anlægsaktiver		34.000	0
Anlægsaktiver		199.164	262.786
Fremstillede varer og handelsvarer		1.291.902	1.308.721
Varebeholdninger		1.291.902	1.308.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		768.488	998.121
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	250.147	0
Tilgodehavende selskabsskat		18.018	0
Andre tilgodehavender		52.976	56.970
Periodeafgrænsningsposter		110.367	73.459
Udskudte skatteaktiver		80.569	0
Tilgodehavender		1.280.565	1.128.550
Likvide beholdninger		4.636	2.333
Omsætningsaktiver		2.577.103	2.439.604
Aktiver		2.776.267	2.702.390

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	40.835	511.996
Egenkapital		120.835	591.996
Hensættelser til udskudt skat	7	0	46.764
Hensatte forpligtelser		0	46.764
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		23.361	69.537
Langfristede gældsforpligtelser	8	23.361	69.537
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	66.179
Gæld til banker		289.054	37.235
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.500	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		0	502.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.157.606	651.313
Anden gæld		700.876	601.850
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		377.035	134.593
Kortfristede gældsforpligtelser		2.632.071	1.994.093
Gældsforpligtelser		2.655.432	2.063.630
Passiver		2.776.267	2.702.390
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	12		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
Lønninger	2.990.954	2.693.438
Pensioner	222.873	169.079
Omkostninger til social sikring	82.993	76.798
Andre personaleomkostninger	52.294	69.395
	<u>3.349.114</u>	<u>3.008.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>10</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	4.605	99
	<u>4.605</u>	<u>99</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	103.498	80.996
	<u>103.498</u>	<u>80.996</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	250.147	759.349
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	0	-1.262.272
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>250.147</u>	<u>-502.923</u>

Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:

Nettotilgodehavender	250.147	0
Nettoforpligtelser	0	502.923
	<u>250.147</u>	<u>502.923</u>

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2012	2011	2010
Saldo primo	80.000	80.000	80.000	0	0
Årets tilgang	0	0	0	80.000	0
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>0</u>

6. Overført resultat	2015	2014
Saldo primo	511.996	466.459
Årets tilgang	0	45.537
Årets afgang	-471.161	0
Saldo ultimo	40.835	511.996

7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

	2015	2014
Udskudt skat	0	46.764
Saldo ultimo	0	46.764
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	3.116	7.783
Finansielle anlægsaktiver	7.480	0
Omsætningsaktiver	37.658	97.614
Skattemæssigt underskud	-128.823	-58.633
	-80.569	46.764
Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats		
Udskudt skatteaktiv:		
Opgjort skatteaktiv	80.569	0
Regnskabsmæssig værdi	80.569	0

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	23.361	50.000	0
	23.361	50.000	0

9. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er blandt andet usikkerhed tilknyttet måling af varebeholdninger og tilgodehavender.

I forbindelse med varebeholdninger indgår regnskabsmæssige skøn af den forventede ukurans nedskrivning. Den faktiske værdiansættelse vil sandsynligvis afvige fra den nuværende skønsmæssige ansættelse af varelagerets værdi.

Vurdering af nedskrivninger af tilgodehavender er ligeledes forbundet med regnskabsmæssige skøn, selvom selskabet som følge af kundernes karakter, ikke har væsentlige risici vedrørende enkelte kunder.

I forbindelse med igangværende arbejder, indgår regnskabsmæssige skøn af den forventede avance såvel som færdiggørelsesgraden. De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra disse skøn, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til banker tkr. 289 er der tinglyst virksomhedspant på tkr. 700.

Til sikkerhed for gæld kreditinstitutter i øvrigt tkr. 73 er der afgivet ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, med en bogført værdi på tkr. 98 pr. 31. december 2015.

Til sikkerhed for gæld til banker tkr. 0 er der tinglyst ejerpantebrev på tkr. 100 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, med en bogført værdi på tkr. 38 pr. 31. december 2015.

12. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har uudnyttede skattemæssige underskud som ud fra en konkret vurdering af selskabets muligheder for at udnytte aktivet er indregnet med tkr. 81. Der er usikkerhed knyttet til målingen af skatteaktivet, men det er ledelsens opfattelse, at med de nuværende forventninger til den fremtidige indtjening, at aktivet vil kunne udnyttes inden for en overskuelig fremtid.

13. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. lokaler, som tidligst kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje andrager tkr. 500.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på driftsmateriel med restløbetid på 12-24 måneder, en månedlig ydelse på kr. 7.280 og en restydelse på kr. 296.160. Leasingydelser der forfalder indenfor næste regnskabsår udgør kr. 87.360.