

D.L. Tæpper, Væg-Væg ApS

Frydenhøj Parken 129, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 85 20 15 14

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2018.

Jens Gregersen Kaasgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for D.L. Tæpper, Væg-Væg 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. september 2018

Direktion

Jens Gregersen Kaasgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i D.L. Tæpper, Væg-Væg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.L. Tæpper, Væg-Væg ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. september 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif Gundelach Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne9201

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

D.L. Tæpper, Væg-Væg ApS
Frydenhøj Parken 129
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 85 20 15 14
Stiftet: 15. november 1978
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Jens Gregersen Kaasgaard

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 49.522 mod 96.493 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -47.973 mod 16.705 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	49.522	96.493
2 Personaleomkostninger	-60.775	-66.420
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.724	0
Driftsresultat	-29.977	30.073
3 Øvrige finansielle omkostninger	-17.996	-13.368
Resultat før skat	-47.973	16.705
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-47.973	16.705
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	16.705
Disponeret fra overført resultat	-47.973	0
Disponeret i alt	-47.973	16.705

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.276	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>88.276</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>88.276</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.000	5.600
	Andre tilgodehavender	2	2
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.565</u>	<u>13.439</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.567</u>	<u>19.041</u>
	Likvide beholdninger	<u>56.358</u>	<u>28.093</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>75.925</u>	<u>52.134</u>
	Aktiver i alt	<u>164.201</u>	<u>52.134</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-607.520</u>	<u>-559.546</u>
	Egenkapital i alt	<u>-482.520</u>	<u>-434.546</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	150
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.664	27.038
	Anden gæld	<u>622.057</u>	<u>459.492</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>646.721</u>	<u>486.680</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>646.721</u>	<u>486.680</u>
	Passiver i alt	<u>164.201</u>	<u>52.134</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har pr. 30. april 2018 en negativ egenkapital på kr. 482.520, hvorved selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.		
Den fortsatte drift i år 2018/19 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er til stede.		
Selskabets anpartshaver har tilkendegivet at ville tilføre selskabet den nødvendige likviditet til sikring af fortsat drift af D.L. Tæpper, væg-væg ApS. Herudover har selskabets anpartshaver forpligtet sig til ikke at søge sit tilgodehavende indfriet fremt til 30. april 2019 udover, hvad driften kan bære som going concern.		
På denne baggrund aflægges årsregnskabet og ledelsesberetningen efter principperne for fortsat drift (going concern).		
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	60.000	60.000
Personaleomkostninger i øvrigt	775	6.420
	<u>60.775</u>	<u>66.420</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.996</u>	<u>13.368</u>
	<u>17.996</u>	<u>13.368</u>

Noter

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. maj 2017	168.775	168.775
Tilgang i årets løb	107.001	0
Afgang i årets løb	-168.775	0
Kostpris 30. april 2018	107.001	168.775
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	-168.775	-168.775
Årets afskrivninger	-18.725	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	168.775	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	-18.725	-168.775
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	88.276	0

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. maj 2017	-559.547	-576.251
Årets overførte overskud eller underskud	-47.973	16.705
	-607.520	-559.546

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.L. Tæpper, Væg-Væg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.