AO TÆPPER A/S

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2014

Jørgen Ulrik Mathiesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AO TÆPPER A/S	
	Jagtvej 111	
	2200 København N	
	Telefonnummer:	35832621
	Fax:	35832627
	e-mailadresse:	kontakt@ao-taepper.dk
	CVR-nr:	14130780
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Dirch Passers Allé 76	
	2000 Frederiksberg	
	CVR-nr:	29442789
	P-enhed:	1018997718

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for AO Tæpper A/S.
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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/06/2014

Direktion

Peter Olsson

Bestyrelse

Peter Olsson	Annelise Esther Simone Olsson
Jørgen Ulrik Mathiesen	Karina Emilie Olsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i AO TÆPPER A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AO TÆPPER A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 handlinger 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 8, som omtaler at selskabets egenkapital er tabt. Der henvises endvidere til ledelsesberetningen.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 8 vedrørende forudsætninger om selskabets fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, selskabet i 2013 har haft udlån til selskabets direktion, er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er tilbagebetalt i 2013 med tillæg af renter.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet ikke afregner og indbetaler moms med bogførte beløb. Dette kan medføre et ledelsesansvar.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, 17/06/2014

Leif G. Rasmussen
Statsautoriseret revisor
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært i salg af gulvbelægning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den fortsatte drift i 2014 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, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2013 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AO Tæpper A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.
Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til 2012.
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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten opgøres ved årets nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.
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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.
Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.
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 acontoskatteordningen 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.

Balance

Varebeholdninger
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.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder måles til salgspris.
Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.
Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.
Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan be-regnes 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 af-regnet netto eller samtidig.
Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Olsson solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig-hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.
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.
Gældsforpligtelser
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**1.333.164**	**3.458.128**
Personaleomkostninger	**1**	-3.150.703	-3.139.731
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.053	-38.600
Resultat af ordinær primær drift		**-1.860.592**	**279.797**
Andre finansielle indtægter	**2**	166.475	316.731
Øvrige finansielle omkostninger	**3**	-545.285	-539.948
Ordinært resultat før skat		**-2.239.402**	**56.580**
Ekstraordinært resultat før skat		**-2.239.402**	**56.580**
Skat af årets resultat	**4**	0	0
Årets resultat		**-2.239.402**	**56.580**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.239.402	56.580
I alt		**-2.239.402**	**56.580**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		35.000	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.705	14.400
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**54.705**	**84.400**
Anlægsaktiver i alt		**54.705**	**84.400**
Fremstillede varer og handelsvarer		1.111.023	1.079.035
Varebeholdninger i alt		**1.111.023**	**1.079.035**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.277.970	1.384.819
Igangværende arbejder for fremmed regning		350.306	471.730
Andre tilgodehavender		159.550	482.518
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	**6**	0	4.376.195
Tilgodehavender i alt		**1.787.826**	**6.715.262**
Likvide beholdninger		495.799	75.201
Omsætningsaktiver i alt		**3.394.648**	**7.869.498**
AKTIVER I ALT		**3.449.353**	**7.953.898**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-5.956.350	-3.716.948
Egenkapital i alt	**7**	**-5.456.350**	**-3.216.948**
Gæld til banker		0	3.078.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.501.188	2.313.523
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.602.409	2.265.548
Anden gæld		4.529.772	3.513.434
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		272.334	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**8.905.703**	**11.170.846**
Gældsforpligtelser i alt		**8.905.703**	**11.170.846**
PASSIVER I ALT		**3.449.353**	**7.953.898**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Lønninger	2969066	3024825
Pensioner	96283	49153
Sociale bidrag	85354	65753
	3150703	3139731

2. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renteindtægt, bank	46	0
Renteindtægt, mellemregning direktionen	166429	316731
	166475	316731

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteudgifter, bank	377897	325377
Renteudgifter mellemregning moderselskab	57162	37195
Renteudgifter, kreditorer	109426	123595
Renteudgifter uden fradragsret	800	53781
	545285	539948

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1. januar 2013	0	0
Udskudt skat 31. december 2013	0	0
	0	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendom	Drifts-materiel	I alt
	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	105000	18000	123000
Tilgang	0	13358	13358
Afgang (kostpris)	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	**105000**	**31358**	**136358**
Afskrivninger primo	35000	3600	38600
Afskrivninger	35000	8053	43053
Afskrevet på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger ultimo	**70000**	**11653**	**81653**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**35000**	**19705**	**54705**

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse	Rentesats	Tilbagebetalt i 2013	Resttilgode-havender 31.12.2013
Kategori	kr.	kr.	kr.
Direktion	**9,7%**	**4376195**	**0**

7. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500000	-3716948	-3216948
Forslag til resultatdisponering	0	-2239402	-2239402
Egenkapital ultimo	**500000**	**-5956350**	**-5456350**

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2014 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, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.
Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2013 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantier
Selskabets pengeinstitut har stillet garantier i henhold til AB 92 overfor selskabets kunder på i alt kr. 296.237.
Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier i øvrigt på kr. 711.908 overfor kunder.

Sikkerheder
Af likvide beholdninger på i alt kr. 495.799 indestår kr. 88.045 på sikkerhedskonto.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets aktier ejes 100% af AO Ejendomme A/S, Jagtvej 111, 2200 København N.