Dansk Revision Aalborg
registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
DK-9200 Aalborg
aalborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 98 18 33 44
Telefax: +45 98 18 03 07
CVR: DK 17 03 39 96
Bank: 2214 0065161184

Tapperiet Møn ApS

CVR-nummer 35048170

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014

Thomas Stecher
Dirigent

GGi
INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 2

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors reviewerklæring 4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Aktiver 9

Passiver 10

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskab
Tapperiet Møn ApS
Ny Ørnebjergvej 1, Lendemark
4780 Stege

Hjemstedskommune:	Vordingborg
CVR-nummer:	35048170
Regnskabsperiode:	25. februar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive tapperivirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Direktion
Thomas Stecher

Ejerforhold
Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Retail Syd Holding ApS
Jensin Holding ApS

Pengeinstitut
Møns Bank

Revisor
Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Marianne Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 25. februar 2013 - 31. december 2013 for Tapperiet Møn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 25. februar 2013 - 31. december 2013 for Tapperiet Møn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 25. februar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, 30. maj 2014

Direktionen:

Thomas Stecher

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Tapperiet Møn ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tapperiet Møn ApS for regnskabsåret 25. februar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. februar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 30. maj 2014

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab

Marianne Larsen
Partner, registreret revisor

Dansk Revision
GGI INDEPENDENT MEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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

Leasingkontrakter
Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 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 ind-

Dansk Revision
GGI INDEPENDENT MEMBER

Anvendt regnskabspraksis

regnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK
	Perioden 25. februar - 31. december	
	Bruttofortjeneste	**-104.205**
	Personaleomkostninger	-187.800
	Resultat før finansielle poster	**-292.005**
	Finansielle omkostninger	-48.734
	Resultat før skat	**-340.739**
1	Skat af årets resultat	79.715
	Årets resultat	**-261.024**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets resultat	-261.024
	Til disposition i alt	**-261.024**
	Overført resultat ultimo	-261.024
	Resultatdisponering i alt	**-261.024**

Note	Balance	2013 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
	Produktionsanlæg og maskiner	1.610.073
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.600
	Materielle anlægsaktiver	**1.631.673**
	Deposita	24.000
	Finansielle anlægsaktiver	**24.000**
	Anlægsaktiver i alt	**1.655.673**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.356
	Udskudte skatteaktiver	79.715
	Andre tilgodehavender	24.489
	Tilgodehavender	**120.560**
	Omsætningsaktiver i alt	**120.560**
	Aktiver i alt	**1.776.232**

Note	Balance	2013 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	-261.024
2	**Egenkapital i alt**	**-181.024**
	Kreditinstitutter	1.081.485
	Langfristede gældsforpligtelser	**1.081.485**
	Kreditinstitutter	47.043
	Gæld til associerede virksomheder	816.264
	Anden gæld	12.464
	Kortfristede gældsforpligtelser	**875.771**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**1.957.256**
	Passiver i alt	**1.776.232**
3	Eventualforpligtelser	
4	Leje- og leasingforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

		2013 DKK
1	**Skat af årets resultat**	
	Regulering af udskudt skat	-79.715
	Skat af årets resultat i alt	**-79.715**

2	**Egenkapital**	Virksom-hedskapi-tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	80	0	80
	Årets resultat	0	-261	-261
	Egenkapital ultimo	**80**	**-261**	**-181**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på DKK 158.109 med en resterende løbetid på 28 - 49 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 231.000 og har en resterende løbetid på 27 måneder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev DKK 1.300.000 i det til enhver tid værende driftsinventar og driftsmateriel. Særskilt i fuldautomatisk tappeanlæg.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Made By Møn ApS