



**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175  
DK-2650 Hvidovre  
Telefon 36 88 50 50  
Telefax 36 88 50 40  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark

***Bæveren ApS***  
***Nordsjællands gulvafhovling og belægning***  
***Høgevej 4***  
***2970 Horsholm***

***CVR-nr: 11 97 50 46***

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/8 2016

  
Tove Arnfeldt Andersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Bæveren ApS, Nordsjællands gulvafhøvling og belægning.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. august 2016

**Direktion**



Tove Arnfeldt Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Bæveren ApS, Nordsjællands gulvafhøvling og belægning**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bæveren ApS, Nordsjællands gulvafhøvling og belægning for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisors 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.

Hvidovre, den 9. august 2016

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Bæveren ApS Nordsjællands gulvafhøvling og belægning Høgevej 4 2970 Hørsholm
	Telefon: 45 86 77 27
	CVR-nr.: 11 97 50 46
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Tove Arnfeldt Andersen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Hovedgaden 33 - 35 2970 Hørsholm
<b>Revisor</b>	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
<b>Ejerforhold</b>	Bæveren Holding ApS, Høgevej 4, 2970 Hørsholm
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er gulvafslibning og gulvbelægning.

## GENERELT

Årsregnskabet for Bæveren ApS, Nordsjællands gulvafhøvling og belægning for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke

muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>633.751</b>	<b>830.911</b>
2 Personaleomkostninger.....	-568.651	-783.207
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-59.716	-28.216
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>5.384</b>	<b>19.488</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-16.069	-2.523
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-10.685</b>	<b>16.965</b>
4 Skat af årets resultat.....	857	-10.423
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-9.828</b>	<b>6.542</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-9.828	6.542
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-9.828</b>	<b>6.542</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

	2016	2015
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	220.824	70.540
5 Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>220.824</b>	<b>70.540</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>220.824</b>	<b>70.540</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	44.671	0
Udskudt skatteaktiv .....	95.251	94.394
Periodeafgrænsningsposter .....	14.070	22.069
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>153.992</b>	<b>116.463</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>172.825</b>	<b>49.507</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>326.817</b>	<b>165.970</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>547.641</b>	<b>236.510</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-283.732	-273.904
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-158.732</b>	<b>-148.904</b>
Kreditinstitutter .....	182.214	0
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>182.214</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	19.179	12.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	48.829	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	159.164	48.006
Anden gæld.....	288.607	295.192
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	8.380	9.563
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>524.159</b>	<b>385.414</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>706.373</b>	<b>385.414</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>547.641</b>	<b>236.510</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele sin indskudskapital, og har en negativ egenkapital på kr. -158.732. Den fortsatte drift er betinget af at selskabet kan forbedre sin omsætning og evt. formindske sine personaleomkostninger fra næste år således at resultatet vil blive forbedret og indskudskapitalen vil blive reetableret. Selskabets ledelse har vurderet at dette er sandsynligt, årsregnskabet er på den baggrund udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	494.029	688.401
Pensioner.....	44.202	52.806
Andre omkostninger til social sikring.....	30.420	42.000
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>568.651</b>	<b>783.207</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Biler.....	59.716	28.216
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>59.716</b>	<b>28.216</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat.....	-857	10.423
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-857</b>	<b>10.423</b>

NOTER

	2016	2015
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	652.010	26.792
Tilgang i årets løb.....	210.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	862.010	26.792
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-581.470	-26.792
Årets af-/nedskrivninger .....	-59.716	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-641.186	-26.792
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>220.824</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-273.904	-9.828	-283.732
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-148.904</b>	<b>-9.828</b>	<b>-158.732</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	12.653	201.393	19.179	17.973
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>12.653</b>	<b>201.393</b>	<b>19.179</b>	<b>17.973</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**8 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Herudover er der ingen eventualposter.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for langfristede gældsforpligtelser er der tinglyst ejendomsforbehold i en bil.

Til sikkerhed for langfristede gældsforpligtelser er der udstedt ejerpantebrev i en bil på t.kr. 127.