

## Nørfeldts Gulvbelægning ApS

Sakskøbingvej 1B, 7400 Herning

CVR-nr. 12 77 76 04

## Årsrapport for 2015/16

28. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2016

---

Preben Nørfeldt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	13

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Nørfeldts Gulvbelægning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. september 2016

**Direktion**

Preben Nørfeldt

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Nørfeldts Gulvbelægning ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Nørfeldts Gulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 16. september 2016

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Nørfeldts Gulvbelægning ApS Sakskøbingvej 1B 7400 Herning
	Telefon: 97 27 85 70 Telefax: 97 27 85 40
	CVR-nr.: 12 77 76 04 Stiftet: 24. februar 1989 Hjemstedskommune: Herning Regnskabsår: 1. maj til 30. april
<b>Direktion</b>	Preben Nørfeldt
<b>Revision</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i salg og nedlægning af gulvbelægning

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>153.024</b>	<b>887.410</b>
Distributionsomkostninger		-139.868	-201.873
Administrationsomkostninger		<u>-836.271</u>	<u>-828.340</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-823.115</b>	<b>-142.803</b>
Finansielle indtægter	1	19.827	193.149
Andre finansielle omkostninger		<u>-36.694</u>	<u>-11.804</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-839.982</b>	<b>38.542</b>
Skat af årets resultat	2	<u>171.509</u>	<u>-8.880</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-668.473</u></b>	<b><u>29.662</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Overført resultat		<u>-668.473</u>	<u>-70.138</u>
		<b><u>-668.473</u></b>	<b><u>29.662</u></b>

**Balance pr. 30. april**

**Aktiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	454.382	575.192
Indretning af lejede lokaler	136.475	183.915
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>590.857</b>	<b>759.107</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	1.746.288
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5.000</b>	<b>1.746.288</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>595.857</b>	<b>2.505.395</b>
Råvarer og hjælpematerialer	774.657	956.432
<b>Varebeholdninger</b>	<b>774.657</b>	<b>956.432</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	555.639	626.096
Igangværende arbejder for fremmed regning	3 8.642	53.025
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.431	0
Tilgodehavende selskabsskat	8.135	13.268
Udsudte skatteaktiver	4 149.430	0
Andre tilgodehavender	37.728	25.859
Periodeafgrænsningsposter	111.585	137.408
<b>Tilgodehavender</b>	<b>873.590</b>	<b>855.656</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.826</b>	<b>35.126</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.651.073</b>	<b>1.847.214</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.246.930</b>	<b>4.352.609</b>

**Balance pr. 30. april**

**Passiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	333.333	200.000
Overført resultat	449.338	2.840.936
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>782.671</b>	<b>3.140.736</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	22.025
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>22.025</b>
Kreditinstitutter	455.053	117.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser	255.462	238.752
Anden gæld	753.744	833.957
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.464.259</b>	<b>1.189.848</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.464.259</b>	<b>1.189.848</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.246.930</b>	<b>4.352.609</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>	6	

## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	131.443
Andre finansielle indtægter	19.827	61.706
	<u>19.827</u>	<u>193.149</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-171.455	8.969
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-54	-89
	<u>-171.509</u>	<u>8.880</u>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.642	53.025
Acontofaktureringer	0	0
	<u>8.642</u>	<u>53.025</u>
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender , periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt		

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	200.000	2.840.936	99.800	3.140.736
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Ekstraordinær udbytte	0	-1.723.125	0	-1.723.125
Kapitalforhøjelse	133.333	0	0	133.333
Årets resultat	0	-668.473	0	-668.473
Egenkapital pr. 30. april	<u>333.333</u>	<u>449.338</u>	<u>0</u>	<u>782.671</u>

Specifikation af anpartskapitalen:

200.000 A-anparter á DKK 1	200.000
133.333 B-anparter á DKK 1	133.333
	<u>333.333</u>

Der er tillagt A-anparter en forlods udbytteret. Derudover er der tillagt særlige rettigheder til A-anparter ved kapitalnedsættelse, likvidation og kapitaludvidelse.

Ændringer i anpartskapital indenfor de seneste 5 år:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Anpartskapital pr. 1. maj	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	133.333			0	0
Ultimo	<u>333.333</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier afgivet af selskabets pengeinstitut for udført arbejde udgør DKK 179.443.  
Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 66.278.

Forfalder i 2016/17 DKK 60.012

Forfalder i 2017/18 DKK 6.266

Andre økonomiske forpligtelser udgør DKK 297.432.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørfeldts Gulvbelægning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

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

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte og indirekte omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.