

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

Gulvfirmaet Severin ApS  
Hovedgaden 131  
4320 Lejre

CVR-nummer: 13844232

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/12 2016

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Gulvfirmaet Severin ApS  
Hovedgaden 131  
Osted  
4320 Lejre

Telefon: 46 49 70 84

Telefax: 46 49 70 04

CVR-nr.: 13 84 42 32

Stiftet: 2. januar 1990

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Kim Severin Pedersen

### Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Gulvfirmaet Severin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 8. december 2016

**Direktion**

  
Kim Severin Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Gulvfirmaet Severin ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gulvfirmaet Severin ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1 omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med kr. 419.181. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Virksomhedens fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen bedømmer, at der fortsat gives tilsagn om kredit hos selskabets bankforbindelse og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

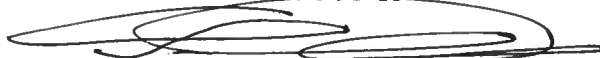
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men 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.

Viby, den 8. december 2016  
**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 35 98 93 15



**Sven Westergaard**  
Cand. merc. aud.  
Reg. revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed inden for gulvbelægning.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud, som af selskabets ledelse vurderes som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det efterfølgende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Gulvfirmaet Severin ApS 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**

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.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning", "omkostninger til varer og hjælpematerialer" samt "andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang med tillæg af ikke-fakturerede indtægter vedrørende igangværende arbejder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til varer og hjælpematerialer**

Omkostninger til varer 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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. Der afskrives ikke på grunde.

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0-10%

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småinventar indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI til 30. JUNI

	2015/16	2014/15 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>129.299</b>	<b>303</b>
2 Personalemkostninger	-55.850	-426
3 Af- og nedskrivninger	-600	-2
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>72.849</b>	<b>-125</b>
Andre finansielle omkostninger	-66.157	-60
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>6.692</b>	<b>-185</b>
4 Skat af årets resultat	-981	20
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.711</b>	<b>-165</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	5.711	-165
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>5.711</b>	<b>-165</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
AKTIVER

	2016	2015 t.kr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.400	1
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>17.400</b>	<b>1</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>17.400</b>	<b>1</b>
Råvarer og hjælpematerialer	78.015	117
<b>Varebeholdninger</b>	<b>78.015</b>	<b>117</b>
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.600	109
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	4
Udskudt skatteaktiv	172.143	173
Periodeafgrænsningsposter	21.342	31
<b>Tilgodehavender</b>	<b>204.085</b>	<b>317</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.315</b>	<b>8</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>283.415</b>	<b>442</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>300.815</b>	<b>443</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
PASSIVER

	2016	2015 t.kr.
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-544.181	-550
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>-419.181</b>	<b>-425</b>
Kreditinstitutter	313.267	373
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.804	154
Anden gæld	146.871	68
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.054	273
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>719.996</b>	<b>868</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>719.996</b>	<b>868</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>300.815</b>	<b>443</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

2014/15  
t.kr.

2015/16

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med kr. 419.181. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Virksomhedens fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen bedømmer, at der fortsat gives tilsagn om kredit hos selskabets bankforbindelse og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### 2 Personaleomkostninger

Lønninger	17.992	369
Pensioner	33.510	50
Andre omkostninger til social sikring	4.348	7
	<b>55.850</b>	<b>426</b>
	<b>55.850</b>	<b>426</b>

### 3 Af- og nedskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	600	2
	<b>600</b>	<b>2</b>
	<b>600</b>	<b>2</b>

### 4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	981	-20
	<b>981</b>	<b>-20</b>
	<b>981</b>	<b>-20</b>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Kostpris, primo		188.614
	Tilgang i årets løb		18.000
	Afgang i årets løb		-42.267
	Kostpris 30. juni 2016		<u>164.347</u>
	Af-/nedskrivninger, primo		-188.614
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		42.267
	Årets af-/nedskrivninger		-600
	Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		<u>-146.947</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>17.400</b></u>
		2016	2015 t.kr.
<b>6</b>	<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.000	135
	Hensat til forventet tab	-2.400	-26
		<u>10.600</u>	<u>109</u>
<b>7</b>	<b>Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdispo- nering
			Ultimo
	Virksomhedskapital	125.000	0
	Overført resultat	-549.892	5.711
		<u>-424.892</u>	<u>5.711</u>
			<u>-419.181</u>



## NOTER

### **8 Eventualposter mv.**

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser for kr. 58.704 på balancetidspunktet.

Herudover foreligger der ingen oplysninger om eventualforpligtelser.

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ikke oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser.