



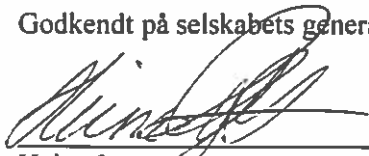
*Gulvspecialisten Bornholm ApS  
Bodernevej 24  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 15768770*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/6 2016

  
Heino Ipsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Gulvspecialisten Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Aakirkeby, den 24/6 2016

**Direktion**



Heino Ipsen

**Bestyrelse**



Heino Ipsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Gulvspecialisten Bornholm ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gulvspecialisten Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### **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.

Rønne, den 24/6 2016

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Rønne Revision**

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer



Ole Bonderup

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Gulvspecialisten Bornholm ApS Bodernevej 24 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 95 05 35 /40365535 Telefax: 56 97 58 48 Hjemmeside: <a href="http://www.gulvspec.dk">www.gulvspec.dk</a> E-mail: <a href="mailto:info@gulvspec.dk">info@gulvspec.dk</a>
	CVR-nr.: 15 76 87 70 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Heino Ipsen
<b>Direktion</b>	Heino Ipsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Anders Kofoed Ole Bonderup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af gulvbelægning.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. -158, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 758, og en egenkapital på t.kr. -18.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalabsregler. Selskabet har i skrivende stund iværksat et turn around. Herunder lukkes selskabets butik i dagstimerne og holder kun åbent udenfor normal arbejdstid, hvorved der frigives yderligere produktiv arbejdskraft og selskabets strategi er ændret. Det forventes herved at virksomhedskapitalen kan retableres ved fremtidig positiv indtjening.

Der pågår drøftelser med selskabets pengeinstitut omkring den fortsatte finansiering. Selskabets ledelse forventer at der kan opnås tilsagn om den fortsatte finansiering og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

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

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016**

Der forventes en stigende aktivitet og en positiv indtjening for regnskabsåret 2016.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Gulvspecialisten Bornholm ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### 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 råvarer og hjælpematerialer samt 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende reparation og montering af gulvbelægning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### **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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing 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.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	9 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **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.

### **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 nettorealisationseværdien, 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.

### **Egenkapital**

#### **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 acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.053.964</b>	<b>829</b>
2 Personaleomkostninger.....	-1.092.698	-1.079
3 Afskrivninger.....	-81.020	-91
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-119.754</b>	<b>-341</b>
Andre finansielle indtægter.....	-437	1
Andre finansielle omkostninger.....	-37.945	-21
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-158.136</b>	<b>-361</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-158.136</b>	<b>-361</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-158.136	-361
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-158.136</b>	<b>-361</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
4 Indretning af lejede lokaler .....	163.973	234
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>163.973</b>	<b>234</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>163.973</b>	<b>234</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	214.304	251
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>214.304</b>	<b>251</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	280.281	156
5 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	0
6 Andre tilgodehavender .....	1.000	1
Udskudt skatteaktiv .....	85.584	86
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>366.865</b>	<b>243</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>12.987</b>	<b>14</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>594.156</b>	<b>508</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>758.129</b>	<b>742</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	-143.079	15
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-18.079</b>	<b>140</b>
Kreditinstitutter.....	47.557	71
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>47.557</b>	<b>71</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	24.793	25
Kreditinstitutter.....	110.174	225
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	60.700	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	96.740	38
Anden gæld.....	436.244	204
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>728.651</b>	<b>531</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>776.208</b>	<b>602</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>758.129</b>	<b>742</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabet har drøftelser med selskabets pengeinstitut om den fortsatte finansiering. Der er iværksat et turn around, hvorunder selskabet butik lukkes i dagtimerne, således at der frigives yderligere produktiv arbejdskraft og selskabets strategi ændres. På baggrund heraf har selskabets ledelse udarbejdet estimat for 2016 og 2017 der udviser positivt resultat. På baggrund heraf er det ledelsen forventning, at der kan opnås tilsagn om den fortsatte finansiering og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	944.280	927
Pensioner .....	96.118	86
Andre omkostninger til social sikring.....	52.300	66
	<u>1.092.698</u>	<u>1.079</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser.....	10.377	3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	17
Indretning af lejede lokaler.....	70.643	71
	<u>81.020</u>	<u>91</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	1.228.312	637.188
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	1.228.312	637.188
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.228.312	-402.572
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0	-70.643
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-1.228.312	-473.215
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>0</b>	<b>163.973</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2015	2014 kr. 1000
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	567.199	92
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning .....	-627.899	-92
Heraf forudbetalinger.....	60.700	0
	<hr/>	<hr/>
	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>6 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender.....	1.000	1
	<hr/>	<hr/>
	<b>1.000</b>	<b>1</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	15.057	-158.136	-143.079
	<u>140.057</u>	<u>-158.136</u>	<u>-18.079</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	96.417	72.350	24.793	0
	<u>96.417</u>	<u>72.350</u>	<u>24.793</u>	<u>0</u>

**9 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

På udført arbejde er stillet bankgaranti t.kr. 82.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 83, der til enhver tid kan opsiges med 3 måneders varsel.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for afgivne bankgarantier er bundet likvide beholdninger på sikringskonto t.kr. 13.