



Tlf.: 98 82 32 88  
broenderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvet 10, Box 2  
DK-9700 Brønderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**AALBORG GULVSERVICE HOLDING APS**

**GØRTLERVEJ 15, 9000 AALBORG**

**ÅRSRAPPORT**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 20. december 2016

---

Fritz Peter Dahl

**CVR-NR. 19 88 84 79**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | Side  |
|---|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |       |
| Selskabsoplysninger.....                                | 2     |
| <b>Erklæringer</b>                                      |       |
| Ledelsespåtegning.....                                  | 3     |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....                | 4     |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |       |
| Ledelsesberetning.....                                  | 5     |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                           | 6-8   |
| Resultatopgørelse.....                                  | 9     |
| Balance.....  | 10    |
| Noter.....  | 11-13 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Aalborg Gulvservice Holding ApS<br>Gørtlervej 15<br>9000 Aalborg  |
|                      | CVR-nr.: 19 88 84 79<br>Stiftet: 27. februar 1997<br>Hjemsted: Aalborg<br>Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| <b>Direktion</b>     | Fritz Peter Dahl  |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Torvet 10, Box 2<br>9700 Brønderslev  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordjyske Bank<br>Vejgaard Bymidte 2<br>9000 Aalborg  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Aalborg Gulvservice Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. december 2016

Direktion

---

Fritz Peter Dahl

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Aalborg Gulvservice Holding ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Gulvservice Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vores 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Brønderslev, den 20. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af erhvervsejendom og driftsmidler samt eje aktier og anparter i tilknyttede selskaber.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aalborg Gulvservice Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Huslejeindtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger og administration. Optrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider og restværdi herefter:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger.....                               | 40 år    | 20%       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 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 eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

**Tilgodehavender**

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

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  |      | <b>476.850</b> | <b>422.212</b>   |
| Af- og nedskrivninger.....  |      | -122.694       | -143.004         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   |      | <b>354.156</b> | <b>279.208</b>   |
| Indtægter af kapitalandele.....   |      | 498.673        | 811.853          |
| Finansielle indtægter.....  | 1    | 7.102          | 17.336           |
| Finansielle omkostninger.....   | 2    | -27.089        | -55.676          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  |      | <b>832.842</b> | <b>1.052.721</b> |
| Skat af årets resultat.....   | 3    | -73.514        | -55.795          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   |      | <b>759.328</b> | <b>996.926</b>   |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |      |                |                  |
| Udbytte for regnskabsåret.....  |      | 600.000        | 175.000          |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre<br>værdis metode..... |      | -321.225       | 0                |
| Overført resultat.....  |      | 480.553        | 821.926          |
| <b>I ALT</b> .....  |      | <b>759.328</b> | <b>996.926</b>   |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER   | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger.....                                    |          | 1.189.464        | 1.238.056        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....                |          | 676.136          | 262.738          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>                        | <b>4</b> | <b>1.865.600</b> | <b>1.500.794</b> |
| Kapitalandele i dattervirksomheder.....                     |          | 1.398.673        | 1.719.898        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>                       | <b>5</b> | <b>1.398.673</b> | <b>1.719.898</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                                   |          | <b>3.264.273</b> | <b>3.220.692</b> |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....            |          | 45.902           | 0                |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                                 |          | <b>45.902</b>    | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                               |          | <b>45.902</b>    | <b>0</b>         |
| <b>AKTIVER.....</b>   |          | <b>3.310.175</b> | <b>3.220.692</b> |
| <b>PASSIVER</b>   |          |                  |                  |
| Anpartskapital.....   |          | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... |          | 123.313          | 444.538          |
| Overført overskud.....                                      |          | 2.071.111        | 1.590.558        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....                    |          | 600.000          | 175.000          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                     | <b>6</b> | <b>2.919.424</b> | <b>2.335.096</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....                           |          | 173.709          | 141.027          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>                          |          | <b>173.709</b>   | <b>141.027</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....               |          | 14.500           | 14.500           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                      |          | 123.223          | 627.455          |
| Selskabsskat.....   |          | 40.832           | 44.227           |
| Anden gæld.....   |          | 38.487           | 58.387           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                 |          | <b>217.042</b>   | <b>744.569</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                              |          | <b>217.042</b>   | <b>744.569</b>   |
| <b>PASSIVER.....</b>  |          | <b>3.310.175</b> | <b>3.220.692</b> |
| Eventualposter mv.  | 7        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                       | 8        |                  |                  |

## NOTER

|  | 2015/16<br>kr.      | 2014/15<br>kr.                          | Note     |
|--|---------------------|---|----------|
| <b>Finansielle indtægter</b>                             |                     |   | <b>1</b> |
| Tilknyttede virksomheder.....                            | 7.102               | 16.034                                  |          |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....                      | 0                   | 1.302                                   |          |
|  | <b>7.102</b>        | <b>17.336</b>                           |          |
| <b>Finansielle omkostninger</b>                          |                     |   | <b>2</b> |
| Tilknyttede virksomheder.....                            | 27.089              | 31.993                                  |          |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                   | 0                   | 23.683                                  |          |
|  | <b>27.089</b>       | <b>55.676</b>                           |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                            |                     |   | <b>3</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....      | 40.832              | 44.227                                  |          |
| Regulering af udskudt skat.....                          | 32.682              | 11.568                                  |          |
|  | <b>73.514</b>       | <b>55.795</b>                           |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                          |                     |   | <b>4</b> |
|  | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |          |
| Kostpris 1. oktober 2015.....                            | 2.089.654           | 1.572.604                               |          |
| Tilgang.....   | 0                   | 487.500                                 |          |
| Afgang.....  | 0                   | -316.713                                |          |
| <b>Kostpris 30. september 2016.....</b>                  | <b>2.089.654</b>    | <b>1.743.391</b>                        |          |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....               | 851.598             | 1.309.866                               |          |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0                   | -316.713                                |          |
| Årets afskrivninger .....                                | 48.592              | 74.102                                  |          |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....</b>     | <b>900.190</b>      | <b>1.067.255</b>                        |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>     | <b>1.189.464</b>    | <b>676.136</b>                          |          |

## NOTER

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
|                                  | Note     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> | <b>5</b> |

|  | Kapitalandele i<br>datter-<br>virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. oktober 2015.....                        | 1.275.360                                  |
| <b>Kostpris 30. september 2016.....</b>              | <b>1.275.360</b>                           |
| Opskrivninger 1. oktober 2015.....                   | 444.538                                    |
| Udloddet resultat .....                              | -819.898                                   |
| Årets opskrivninger .....                            | 498.673                                    |
| <b>Opskrivninger 30. september 2016.....</b>         | <b>123.313</b>                             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b> | <b>1.398.673</b>                           |

## Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted                      | Egenkapital | Årets resultat | Stemme- og<br>ejerandel |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-------------------------|
| Aalborg Gulvservice ApS, Aalborg..... | 1.398.673   | 498.673        | 100 %                   |

## Egenkapital

6

|  | Anpartskapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>overskud | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|--|----------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015....                | 125.000        | 444.538  | 1.590.558            | 175.000                                   | 2.335.096        |
| Betalt udbytte.....                            |                |  |                      | -175.000                                  | -175.000         |
| Forslag til årets<br>resultatdisponering.....  |                | -321.225   | 480.553              | 600.000                                   | 759.328          |
| <b>Egenkapital 30. september<br/>2016.....</b> | <b>125.000</b> | <b>123.313</b>   | <b>2.071.111</b>     | <b>600.000</b>                            | <b>2.919.424</b> |

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## Eventualposter mv.

7

Ingen.

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med F. Dahl Invest ApS og Aalborg Gulvservice ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for F. Dahl Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 200 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld i pengeinstitut.