

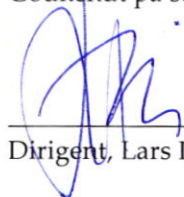
**Norparquet ApS  
Skanderborgvej 207  
8260 Viby J**

**CVR-nr: 20 76 09 31**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016**

**(18. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. januar 2017



Dirigent, Lars Ipsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Norparquet 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 10. januar 2017

**Direktion**



Lars Ipsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM  
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne i Norparquet ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Norparquet ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 10. januar 2017

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
CVR-nr.: 26593093

Gert Andersen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Norparquet ApS  
Skanderborgvej 207  
8260 Viby J

CVR-nr.: 20 76 09 31  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Lars Ipsen

**Pengeinstitut**

Handelsbanken Sønder Felding  
Bredgade 9  
7280 Sønder Felding

**Revisor**

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnsøvej 52  
8240 Risskov



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Norparquet ApS for 2015/16 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### 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 og handelsvarer, andre driftsindtægter, 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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NP2 Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 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.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**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.

**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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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 virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.019.807</b>	<b>907.341</b>
2 Personalemkostninger	-785.135	-770.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-51.388	-91.003
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>183.284</b>	<b>45.473</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-32.549	-28.433
Andre finansielle omkostninger	-7.200	-242
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>143.535</b>	<b>16.798</b>
Skat af årets resultat	-34.955	-8.803
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>108.580</b>	<b>7.995</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	8.580	7.995
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>108.580</b>	<b>7.995</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.490	161.788
3 Indretning af lejede lokaler	55.332	73.255
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>62.822</b>	<b>235.043</b>
Deposita	33.955	33.955
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>33.955</b>	<b>33.955</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>96.777</b>	<b>268.998</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	873.859	687.308
<b>Varebeholdninger</b>	<b>873.859</b>	<b>687.308</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	600.056	1.729.202
Andre tilgodehavender	75.000	0
Periodeafgrænsningsposter	47.644	40.348
<b>Tilgodehavender</b>	<b>722.700</b>	<b>1.769.550</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>248.626</b>	<b>455.144</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.845.185</b>	<b>2.912.002</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.941.962</b>	<b>3.181.000</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	597.063	588.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>822.063</b>	<b>713.483</b>
Hensættelse til udskudt skat	7.930	5.755
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>7.930</b>	<b>5.755</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	46.145	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.310	633.310
Gæld til tilknyttede virksomheder	372.366	713.813
Selskabsskat	45.300	138.524
Anden gæld	458.848	952.115
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	24.000	24.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.111.969</b>	<b>2.461.762</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.111.969</b>	<b>2.461.762</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.941.962</b>	<b>3.181.000</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været salg af trægulve.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	762.040	747.998
Andre omkostninger til social sikring	23.095	22.867
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>785.135</b>	<b>770.865</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo	375.520	179.233
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris 30. september 2016	225.520	179.233
Af-/nedskrivninger, primo	-213.732	-105.978
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	29.167	0
Årets af-/nedskrivninger	-33.465	-17.923
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-218.030	-123.901
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.490</b>	<b>55.332</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	588.483	8.580	597.063
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000	100.000
	<u>713.483</u>	<u>108.580</u>	<u>822.063</u>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået én operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 62. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder med en samlet restleasingydelse på tkr. 187.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. 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.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.