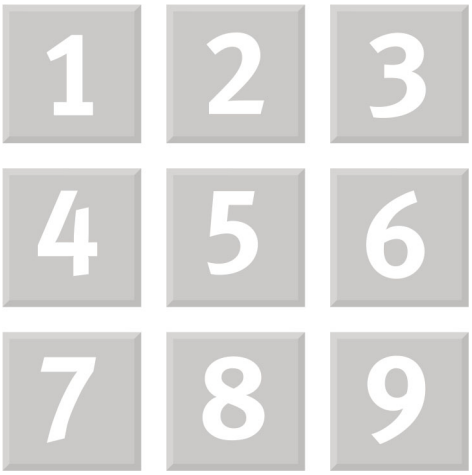
# OK Tæpper & Gulvbelægning ApS

Græse Bygade 1
3600 Frederikssund

CVR-nr. 26 39 02 49




# Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. juni 2019

Alex Anderson
dirigent

DØSSING & PARTNERE
*Revisionsinteressentskab*

www.dossing.dk

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| **Selskabsoplysninger** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance 31. december | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | OK Tæpper & Gulvbelægning ApS<br>Græse Bygade 1<br>3600 Frederikssund | |
| | CVR-nr.: | 26 39 02 49 |
| | Regnskabsperiode: | 1. januar - 31. december 2018 |
| | Stiftet: | 1. januar 2002 |
| | Hjemsted: | Frederikssund |
| **Direktion** | Jan Mortensen, direktør | |
| **Revision** | DØSSING & PARTNERE<br>Revisionsinteressentskab<br>Roskildevej 12 A<br>3400 Hillerød | |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for OK Tæpper & Gulvbelægning 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 5. juni 2019

**Direktion**

Jan Mortensen
direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

***Til kapitalejeren i OK Tæpper & Gulvbelægning ApS***

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for OK Tæpper & Gulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

**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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**
Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 5. juni 2019

**DØSSING & PARTNERE**
***Revisionsinteressentskab***
***CVR-nr. 54 87 99 11***

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor
***MNE-nr. mne10077***

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**
Selskabets formål er at forestå pålægning og handel med tæpper og gulvbelægninger samt beslægtede forretninger hertil.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 12.149, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 526.733.

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Tæpper & Gulvbelægning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

**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 finansiel leasing mv.

# Anvendt regnskabspraksis

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Leasingkontrakter**
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

# Anvendt regnskabspraksis

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**
Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Egenkapital**
**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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

**Gældsforpligtelser**

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Bruttofortjeneste** | | **1.443.438** | **1.648.422** |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.089.638 | -1.134.323 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -193.633 | -190.600 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **160.167** | **323.499** |
| Finansielle indtægter | | 8.163 | 5.188 |
| Finansielle omkostninger | | -93.303 | -102.732 |
| **Resultat før skat** | | **75.027** | **225.955** |
| Skat af årets resultat | 2 | -62.878 | -58.220 |
| **Årets resultat** | | **12.149** | **167.735** |

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | 12.149 | 167.735 |
| | **12.149** | **167.735** |

## Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Aktiver** | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 444.183 | 634.783 |
| Indretning af lejede lokaler | | 40.967 | 0 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 3 | **485.150** | **634.783** |
| Deposita | | 126.000 | 126.000 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **126.000** | **126.000** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **611.150** | **760.783** |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 445.124 | 439.554 |
| **Varebeholdninger** | | **445.124** | **439.554** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 741.482 | 711.326 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 245.000 | 164.570 |
| Andre tilgodehavender | | 46.524 | 44.961 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 19.084 | 24.364 |
| **Tilgodehavender** | | **1.052.090** | **945.221** |
| **Likvide beholdninger** | | **46.626** | **68.788** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **1.543.840** | **1.453.563** |
| **Aktiver i alt** | | **2.154.990** | **2.214.346** |

## Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Passiver** | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 401.733 | 389.584 |
| **Egenkapital** | 5 | **526.733** | **514.584** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 99 | 3.078 |
| **Hensatte forpligtelser i alt** | | **99** | **3.078** |
| Leasingforpligtelser | | 291.997 | 431.600 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 6 | **291.997** | **431.600** |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 139.603 | 156.812 |
| Banker | | 607.061 | 349.251 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 291.128 | 387.995 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.996 | 4.804 |
| Selskabsskat | | 53.794 | 16.746 |
| Anden gæld | | 239.579 | 349.476 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.336.161** | **1.265.084** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **1.628.158** | **1.696.684** |
| **Passiver i alt** | | **2.154.990** | **2.214.346** |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

# Noter

| | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger | 988.970 | 1.020.932 |
| | Pensioner | 80.845 | 91.461 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 19.823 | 21.930 |
| | | **1.089.638** | **1.134.323** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 66.792 | 22.746 |
| | Årets udskudte skat | -2.979 | 35.474 |
| | Regulering af skat vedrørende tidligere år | -935 | 0 |
| | | **62.878** | **58.220** |

**3 Materielle anlægsaktiver**

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.487.939 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 44.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 1.487.939 | 44.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 853.156 | 0 |
| Årets afskrivninger | 190.600 | 3.033 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 1.043.756 | 3.033 |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018** | **444.183** | **40.967** |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | 444.183 | 0 |

# Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | kr. | kr. |
| **4 Igangværende arbejder for fremmed regning** | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 245.000 | 164.570 |
| | **245.000** | **164.570** |

Der er ikke a'conto faktureret på de igangværende sager.

**5 Egenkapital**

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 389.584 | 514.584 |
| Årets resultat | 0 | 12.149 | 12.149 |
| **Egenkapital 31. december 2018** | **125.000** | **401.733** | **526.733** |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

**6 Langfristede gældsforpligtelser**

| | Gæld 1. januar 2018 | Gæld 31. december 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|
| Leasingforpligtelser | 588.412 | 431.600 | 139.603 | 0 |
| | **588.412** | **431.600** | **139.603** | **0** |

**7 Eventualposter mv.**

Der er indgået finansielle leasingaftaler med en restforpligtelse på t.kr. 285, fordelt over 27 måneder.

# Noter

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem bankforbindelse stillet normale arbejdsgarantier på i alt t.kr. 221 fordelt på 4 sager.