

*Til Erhvervsstyrelsen*

*Dansk Gulv Entreprise ApS  
Ved Hanevad 10  
2740 Skovlunde*

*CVR-nr: 27 03 42 33*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/6 2016

Anders Majgaard

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Gulv Entreprise 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 24. juni 2016

**Direktion**

Anders Majgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne af Dansk Gulv Entreprise ApS**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Gulv Entreprise ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenløse, den 24. juni 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen  
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Dansk Gulv Entreprise 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 gældsmetode 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.

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.697.290</b>	<b>4.368.728</b>
Personaleomkostninger .....	-3.051.318	-3.898.911
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-72.177	-72.179
Andre driftsomkostninger .....	47.751	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>621.546</b>	<b>397.638</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-150.869	-137.805
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>470.677</b>	<b>259.833</b>
Skat af årets resultat .....	-150.756	-101.626
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>319.921</b>	<b>158.207</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	319.921	158.207
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>319.921</b>	<b>158.207</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014
1 Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	61.406	91.825
2 Indretning af lejede lokaler.....	41.760	83.520
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>103.166</b>	<b>175.345</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>103.166</b>	<b>175.345</b>
Varelager .....	147.600	178.200
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>147.600</b>	<b>178.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.127.818	2.493.789
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	183.200	594.700
Andre tilgodehavender .....	2.297.340	3.748.098
Periodeafgrænsningsposter.....	-435	20.616
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>4.607.923</b>	<b>6.857.203</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>4.755.523</b>	<b>7.035.403</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>4.858.689</b>	<b>7.210.748</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.901.331	1.581.409
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	-100.000	0
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.926.331</b>	<b>1.706.409</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	25.350	24.500
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>25.350</b>	<b>24.500</b>
Kreditinstitutter .....	976.059	1.552.676
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	19.800	13.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	631.448	798.799
Selskabsskat .....	189.376	189.376
Anden gæld .....	1.090.325	2.925.188
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.907.008</b>	<b>5.479.839</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.907.008</b>	<b>5.479.839</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.858.689</b>	<b>7.210.748</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		<u>Goodwill</u>
<b>1 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		100.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015.....		100.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-100.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....		-100.000
		<hr/>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>
		<hr/> <hr/>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	492.354	417.600
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015.....	492.354	417.600
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-400.527	-334.080
Årets af-/nedskrivninger.....	-30.421	-41.760
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....	-430.948	-375.840
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>61.406</b>	<b>41.760</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	<u>Primo</u>	Udbetalt <u>udbytte</u>	Resultat- <u>disponering</u>	<u>Ultimo</u>
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	1.581.410	0	319.921	1.901.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	-100.000	0	-100.000
	<u>1.706.410</u>	<u>-100.000</u>	<u>319.921</u>	<u>1.926.331</u>

**4 Eventualposter mv.**  
Leasingforpligtelse kr. 100.000.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Virksomhedspant kr. 1.000.000