
Flottegulve.dk A/S

Neptunvej 8, 7430 Ikast

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 29 63 06 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2019

Tommy Oversø
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Flottegulve.dk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 31. maj 2019

Direktion

Tommy Oversø
direktør

Bestyrelse

Christina Kjær Therkelsen
formand

Marianne Nybye

Tommy Oversø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Flottegulve.dk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flottegulve.dk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 31. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Flottegulve.dk A/S Neptunvej 8 7430 Ikast CVR-nr.: 29 63 06 31 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ikast-Brande |
| Bestyrelse | Christina Kjær Therkelsen, formand Marianne Nybye Tommy Oversø |
| Direktion | Tommy Oversø |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Advokat | MidtAdvokaterne A/S Seiferts Plads 5 7430 Ikast DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Nykredit Dalgasgade 23 7400 Herning |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.033.301 | 5.567.666 |
| Personaleomkostninger | 2 | -5.337.833 | -4.648.361 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -76.791 | -68.124 |
| Andre driftsomkostninger | | -8.017 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.610.660 | 851.181 |
| Finansielle indtægter | | 120 | 723 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -63.041 | -24.843 |
| Resultat før skat | | 1.547.739 | 827.061 |
| Skat af årets resultat | 5 | -342.628 | -182.882 |
| Årets resultat | | 1.205.111 | 644.179 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|------------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | -294.889 | -355.821 |
| | | 1.205.111 | 644.179 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 137.773 | 54.021 |
| Indretning af lejede lokaler | | 127.536 | 138.054 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 265.309 | 192.075 |
| Deposita | | 253.413 | 115.088 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 253.413 | 115.088 |
| Anlægsaktiver | | 518.722 | 307.163 |
| Varebeholdninger | | 6.979.303 | 4.634.706 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.135.678 | 576.125 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 31.356 |
| Andre tilgodehavender | | 6.186 | 7.800 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 159.759 | 34.728 |
| Tilgodehavender | | 1.301.623 | 650.009 |
| Likvide beholdninger | | 212.078 | 83.571 |
| Omsætningsaktiver | | 8.493.004 | 5.368.286 |
| Aktiver | | 9.011.726 | 5.675.449 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 644.250 | 939.137 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 8 | 2.644.250 | 2.439.137 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 43.000 | 10.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 43.000 | 10.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 381.938 | 258.310 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.203.679 | 867.920 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.303.216 | 422.598 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 720 | 1.809 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 309.628 | 200.882 |
| Anden gæld | | 2.125.295 | 1.474.793 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.324.476 | 3.226.312 |
| Gældsforpligtelser | | 6.324.476 | 3.226.312 |
| Passiver | | 9.011.726 | 5.675.449 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år i detailhandel med gulvbelægning.

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.056.671 | 4.424.420 |
| Pensioner | 209.507 | 173.535 |
| Andre omkostninger til social sikring | 71.655 | 50.406 |
| | <u>5.337.833</u> | <u>4.648.361</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>11</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 76.791 | 68.124 |
| | <u>76.791</u> | <u>68.124</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 22.196 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 40.845 | 24.843 |
| | <u>63.041</u> | <u>24.843</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 309.628 | 200.882 |
| Årets udskudte skat | 33.000 | -18.000 |
| | <u>342.628</u> | <u>182.882</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 300.000 |
| Kostpris 31. december | 300.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 300.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 300.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 211.859 | 306.538 |
| Tilgang i årets løb | 136.000 | 40.042 |
| Afgang i årets løb | -111.500 | 0 |
| Kostpris 31. december | 236.359 | 346.580 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 157.838 | 168.484 |
| Årets afskrivninger | 26.231 | 50.560 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -85.483 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 98.586 | 219.044 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 137.773 | 127.536 |
| Afskrives over | 5 år | 5 år |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 939.139 | 1.000.000 | 2.439.139 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -294.889 | 1.500.000 | 1.205.111 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 644.250 | 1.500.000 | 2.644.250 |

9 Hensættelse til udskudt skat

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Materielle anlægsaktiver | 8.000 | 7.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | 0 | -4.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 35.000 | 7.000 |
| | 43.000 | 10.000 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 95.188 | 76.956 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 10.304 |
| | 95.188 | 87.260 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 20 mdr. | 298.067 | 0 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. (13 mdr.) | 70.000 | 151.667 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. (14 mdr.) | 92.346 | 188.944 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 62 mdr. (74 mdr.) | 1.705.000 | 2.035.000 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for T. Oversø Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flottegulve.dk A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 T. Oversø Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.