

Videbæk Gulvafslibning ApS

Over Silstrupvej 3, Skarrild
6933 Kibæk

CVR-nr. 30 19 96 77

Årsrapport for 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 28/02 2019

Henning Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Videbæk Gulvafslibning 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 23. januar 2019

Direktion

Henning Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Videbæk Gulvafslibning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Videbæk Gulvafslibning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 23. januar 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Videbæk Gulvafslibning ApS
Over Silstrupvej 3, Skarrild
6933 Kibæk

E-mail: salg@videbaekgulv.dk

CVR-nr.: 30 19 96 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 15. januar 2007

Hjemsted: Herning

Direktion

Henning Pedersen

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sparekassen Thy

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videbæk Gulvafslibning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.985.128	1.971.095
Personaleomkostninger	1	-1.666.702	-1.584.079
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-177.415</u>	<u>-147.599</u>
Resultat før finansielle poster		141.011	239.417
Finansielle omkostninger		<u>-4.836</u>	<u>-4.368</u>
Resultat før skat		136.175	235.049
Skat af årets resultat	2	<u>-29.286</u>	<u>-59.224</u>
Årets resultat		<u>106.889</u>	<u>175.825</u>
Foreslået udbytte		106.000	105.800
Overført resultat		<u>889</u>	<u>70.025</u>
		<u>106.889</u>	<u>175.825</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	22.812
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>22.812</u>
Produktionsanlæg og maskiner		49.566	67.019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		514.355	458.712
Indretning af lejede lokaler		19.163	30.372
Materielle anlægsaktiver	4	<u>583.084</u>	<u>556.103</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>583.084</u>	<u>578.915</u>
Råvarer og hjælpematerialer		133.830	157.600
Varebeholdninger		<u>133.830</u>	<u>157.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.679	217.250
Andre tilgodehavender		39.648	362
Periodeafgrænsningsposter		84.824	85.242
Tilgodehavender		<u>297.151</u>	<u>302.854</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>20.072</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>430.981</u>	<u>480.526</u>
Aktiver i alt		<u>1.014.065</u>	<u>1.059.441</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		249.452	248.561
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>106.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital	5	<u>480.452</u>	<u>479.361</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>27.599</u>	<u>31.027</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.599</u>	<u>31.027</u>
Kreditinstitutter		49.238	41.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.205	111.705
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.320	29.194
Anden gæld		<u>362.251</u>	<u>366.899</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>506.014</u>	<u>549.053</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>506.014</u>	<u>549.053</u>
Passiver i alt		<u>1.014.065</u>	<u>1.059.441</u>
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.547.181	1.457.986
Pensioner	77.342	89.940
Andre omkostninger til social sikring	<u>42.179</u>	<u>36.153</u>
	<u>1.666.702</u>	<u>1.584.079</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	32.714	53.262
Årets udskudte skat	<u>-3.428</u>	<u>5.962</u>
	<u>29.286</u>	<u>59.224</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>305.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>305.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		282.188
Årets nedskrivninger		<u>22.812</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>305.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	456.764	704.214	149.343
Tilgang i årets løb	0	181.584	0
Afgang i årets løb	0	-76.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>456.764</u>	<u>809.798</u>	<u>149.343</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	389.745	245.502	118.971
Årets afskrivninger	17.453	125.941	11.209
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-76.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>407.198</u>	<u>295.443</u>	<u>130.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>49.566</u>	<u>514.355</u>	<u>19.163</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	248.563	105.800	479.363
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	889	106.000	106.889
Egenkapital 31. december 2018	125.000	249.452	106.000	480.452

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består af gulvafslibning og lakering af gulve for private og boligforeninger.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om fordringspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t. kr. 173.