

---

# ***Næstved Gulve A/S***

Transportbuen 5 F, Øverup, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 30 28 41 35

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/1 2017

Jonny Michael Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Næstved Gulve 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. januar 2017

## Direktion

Jonny Michael Jørgensen

## Bestyrelse

Lars Glasow Carlsen  
formand

Iben Elm Christiansen

Jonny Michael Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Næstved Gulve A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Næstved Gulve A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 etiske 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 den udførte udvidede gennemgang 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 19. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steen Lange

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Næstved Gulve A/S  
Transportbuen 5 F  
Øverup  
4700 Næstved

Telefon: 55 78 24 11

Telefax: Telefax

E-mail: Mail@naestvedgulve.dk

Hjemmeside: www.naestvedgulv.dk

CVR-nr.: 30 28 41 35

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Næstved

### Bestyrelse

Lars Glasow Carlsen, formand  
Iben Elm Christiansen  
Jonny Michael Jørgensen

### Direktion

Jonny Michael Jørgensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Næstved Gulve A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af gulvbelægningsfirma samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 222.067, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 654.511.

I regnskabsåret 2015/16 er der ekstraordinært medtaget omkostning til fratrukket medarbejder TDKK 75.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.952.004</b>	<b>2.355.904</b>
Personaleomkostninger	1	-2.487.613	-2.559.493
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-84.494	-105.609
Andre driftsomkostninger		0	-8.828
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>379.897</b>	<b>-318.026</b>
Finansielle indtægter	3	2.861	1.939
Finansielle omkostninger		-108.691	-114.299
<b>Resultat før skat</b>		<b>274.067</b>	<b>-430.386</b>
Skat af årets resultat	4	-52.000	93.000
<b>Årets resultat</b>		<b>222.067</b>	<b>-337.386</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		222.067	-337.386
		<b>222.067</b>	<b>-337.386</b>



# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	45.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>45.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.197	52.275
Indretning af lejede lokaler		52.559	56.555
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>81.756</b>	<b>108.830</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>131.756</b>	<b>203.830</b>
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>1.246.834</b>	<b>1.197.237</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		862.922	1.464.781
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	148.488	117.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		73.401	53.786
Andre tilgodehavender		104.655	126.200
Udskudt skatteaktiv	10	11.000	63.000
Periodeafgrænsningsposter		53.607	110.045
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.254.073</b>	<b>1.935.249</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.145</b>	<b>1.147</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.502.052</b>	<b>3.133.633</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.633.808</b>	<b>3.337.463</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		560.000	560.000
Overført resultat		94.511	-127.556
<b>Egenkapital</b>	9	<b>654.511</b>	<b>432.444</b>
Kreditinstitutter		309.639	393.025
<b>Langfristet gæld</b>	11	<b>309.639</b>	<b>393.025</b>
Kreditinstitutter	11	409.617	1.309.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser		680.412	697.528
Anden gæld		579.629	504.791
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.669.658</b>	<b>2.511.994</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.979.297</b>	<b>2.905.019</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.633.808</b>	<b>3.337.463</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.252.908	2.302.097
Pensioner	171.446	188.285
Andre omkostninger til social sikring	63.259	69.111
	<b>2.487.613</b>	<b>2.559.493</b>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	45.000	45.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	39.494	60.609
	<b>84.494</b>	<b>105.609</b>

## 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.594	1.930
Andre finansielle indtægter	246	0
Vautakursgevinster	21	9
	<b>2.861</b>	<b>1.939</b>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	52.000	-93.000
	<b>52.000</b>	<b>-93.000</b>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. oktober	450.000
	<b>450.000</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill DKK
Ned- og afskrivninger 1. oktober	405.000
Årets afskrivninger	45.000
	<u>450.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	437.849	70.694
Tilgang i årets løb	0	12.420
	<u>437.849</u>	<u>83.114</u>
Kostpris 30. september		
Ned- og afskrivninger 1. oktober	385.574	14.139
Årets afskrivninger	23.078	16.416
	<u>408.652</u>	<u>30.555</u>
Ned- og afskrivninger 30. september		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>29.197</u></b>	<b><u>52.559</u></b>

### 7 Varebeholdninger

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	1.246.834	1.197.237
	<u>1.246.834</u>	<u>1.197.237</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	183.488	592.437
Modtagne acotobetalinge	-35.000	-475.000
	<b>148.488</b>	<b>117.437</b>

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	560.000	-127.556	432.444
Årets resultat	0	222.067	222.067
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>560.000</b>	<b>94.511</b>	<b>654.511</b>

Selskabskapitalen består af 560 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	0	10.000
Materielle anlægsaktiver	-8.000	-9.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.000	24.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-11.000	-88.000
Overført til udskudt skatteaktiv	11.000	63.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	11.000	63.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>11.000</b>	<b>63.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	309.639	393.025
Langfristet del	<u>309.639</u>	<u>393.025</u>
Inden for 1 år	100.000	100.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>309.617</u>	<u>1.209.675</u>
Kortfristet del	<u>409.617</u>	<u>1.309.675</u>
	<b><u>719.256</u></b>	<b><u>1.702.700</u></b>

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	44.946	76.476
Mellem 1 og 5 år	<u>48.300</u>	<u>93.246</u>
	<b><u>93.246</u></b>	<b><u>169.722</u></b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
--	--------------	--------------

Huslejeforpligtelse, uopsigelsesperiode 6 mdr.

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for alt mellemværende har selskabet givet fordringspant på TDKK 1.500 med pant i tilgodehavender, varelager, driftsmateriel og goodwill bogført værdi

	<u>2.138.953</u>	<u>2.759.293</u>
--	------------------	------------------

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J. M. Jørgensen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royalskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Iben Elm Christensen, Farimagsvej 25,1, 4700 Næstved

J.M Jørgensen Holding ApS, Farimagsvej 25,1, 4700 Næstved

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Næstved Gulve A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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.



# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 immaterielle og 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, 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

# Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

## Varebeholdninger

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

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

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

## Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i

# Regnskabspraksis

takt med, at de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier m.v..

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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.

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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