



Søren Dalgaard, SR  
Flemming Stahl, RR  
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8A, 1. · 4200 Slagelse  
Tlf. 58 53 13 22  
[www.revisionDSW.dk](http://www.revisionDSW.dk)

## Sams Gulvbelægning ApS

Jonsgården 16

4200 Slagelse

CVR-nr. 30537904

## Årsrapport for 2018

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. maj 2019

Nicolai Sams  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Sams 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. april 2019

### Direktion

Gustav Nicolai Sams Jelstrup  
Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Sams Gulvbelægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sams Gulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Slagelse, den 26. april 2019

**DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 21696382

Flemming Stahl  
Registreret revisor  
mne18279



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sams Gulvbelægning ApS Jonsgården 16 4200 Slagelse
<b>CVR-nr.</b>	30537904
<b>Stiftelsesdato</b>	22. maj 2014
<b>Hjemsted</b>	Slagelse
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Gustav Nicolai Sams Jelstrup, Direktør
<b>Revisor</b>	DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Godkendt revisionsanpartsselskab Nytov 8 A 4200 Slagelse CVR-nr.: 21696382



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for gulvbelægning og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -508.034, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 10.930.576, og en egenkapital på kr. 5.950.896.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sams Gulvbelægning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder Nettoomsætning, Omkostninger til varer og hjælpematerialer samt Andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

#### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til skønnet kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.





## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>646.611</b>	<b>1.342.959</b>
Personaleomkostninger	1	-729.882	-1.052.293
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-435.639	-496.703
<b>Driftsresultat</b>		<b>-518.910</b>	<b>-206.037</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		87.969	88.241
Andre finansielle indtægter		4.963	2.800
Finansielle omkostninger		-228.190	-157.529
<b>Resultat før skat</b>		<b>-654.168</b>	<b>-272.525</b>
Skat af årets resultat	2	146.134	136.367
<b>Årets resultat</b>		<b>-508.034</b>	<b>-136.158</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Overført resultat		-2.508.034	-136.158
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-508.034</b>	<b>-136.158</b>



## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>300.000</b>
Grunde og bygninger	4	6.485.175	6.613.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	49.907	42.385
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.535.082</b>	<b>6.655.525</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.535.082</b>	<b>6.955.525</b>
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.285.376	819.813
Igangværende arbejder for fremmed regning		800.000	700.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.175.072	2.346.407
Tilgodehavende selskabsskat		88.218	164.041
Andre tilgodehavender		16.828	36.517
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.365.494</b>	<b>4.066.778</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>65.903</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.395.494</b>	<b>4.162.681</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.930.576</b>	<b>11.118.206</b>



## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.900.896	6.408.930
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>5.950.896</b>	<b>6.458.930</b>
Hensættelser til udskudt skat		57.558	115.474
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>57.558</b>	<b>115.474</b>
Gæld til kreditinstitutter		3.378.272	3.343.496
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>3.378.272</b>	<b>3.343.496</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		156.000	180.000
Gæld til banker		885.824	52.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.598	481.733
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		298.829	207.021
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		172.599	279.306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.543.850</b>	<b>1.200.306</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.922.122</b>	<b>4.543.802</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.930.576</b>	<b>11.118.206</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		



## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	669.602	946.861
Pensioner	34.653	73.695
Andre omkostninger til social sikring	25.627	31.737
	<b>729.882</b>	<b>1.052.293</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel	-88.218	-40.041
Reg. af udskudt skat	-57.916	-96.326
	<b>-146.134</b>	<b>-136.367</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Kostpris ultimo	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.200.000	-1.200.000
Årets afskrivninger	-300.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.200.000</b>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<b>0</b>	<b>300.000</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	7.125.000	7.125.000
Kostpris ultimo	<b>7.125.000</b>	<b>7.125.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-511.860	-383.895
Årets afskrivninger	-127.965	-127.965
Af- og nedskrivninger ultimo	<b>-639.825</b>	<b>-511.860</b>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<b>6.485.175</b>	<b>6.613.140</b>



## Noter

	2018	2017
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	118.345	443.772
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	15.196	37.000
Afgang i årets løb	0	-362.427
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>133.541</b>	<b>118.345</b>
Af- og nedskrivninger primo	-75.960	-127.755
Årets afskrivninger	-7.674	-68.738
Tilbageførelse af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	120.533
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-83.634</b>	<b>-75.960</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.907</b>	<b>42.385</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	3.378.272	156.000	2.700.000
	<b>3.378.272</b>	<b>156.000</b>	<b>2.700.000</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser udgør på statustidspunktet 320 tkr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for N Ejendom Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ud over at realkreditforeningen har pant i selskabets ejendomme, som i regnskabet er indregnet med tkr. 6.485, har selskabet ikke stillet sikkerheder.

