

# **BT GULVE & GARDINER HERLEV A/S**

Hyltoftevej 6  
2730 Herlev

Årsrapport  
1. juni 2017 - 31. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/09/2018**

---

**Michael Kristensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            BT GULVE & GARDINER HERLEV A/S  
Hyldtoftevej 6  
2730 Herlev

CVR-nr:                    30898931  
Regnskabsår:            01/06/2017 - 31/05/2018

**Revisor**                    BRANDT STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
Prinsessegade 60, 2  
7000 Fredericia  
DK Danmark  
CVR-nr:                    25492145  
P-enhed:                    1016112433

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for BT Gulve & Gardiner Herlev A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 06/07/2018

## Direktion

Per Danielsen

## Bestyrelse

Per Danielsen

Michael Kristensen

Jan Oluf Larsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i BT GULVE & GARDINER HERLEV A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BT GULVE & GARDINER HERLEV A/S for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, 06/07/2018

Carsten Pedersen , mne27866

statsautoriseret revisor

BRANDT STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 25492145

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel med tæpper og gardiner samt udførelse af gulvbelægningsarbejder.

## **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat og økonomiske udvikling svarer til forventningerne.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter balancedagen ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## **Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

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

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.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af materialer og underleverandører, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremme, bildrift, lokaler og administration.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## 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 posterings direkte på egenkapitalen.

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

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Der foretages nedskrivninger af varebeholdninger for varer med langsom omsætnings hastighed og ukurante varer.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BT Gulve & Gardiner Herlev A/S solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.322.739</b>	<b>1.542.461</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.107.907	-1.012.095
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-54.400	2.006
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>160.432</b>	<b>532.372</b>
Andre finansielle indtægter .....		39.605	47.982
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.660	-8.434
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>190.377</b>	<b>571.920</b>
Skat af årets resultat .....		-44.649	-130.297
<b>Årets resultat</b> .....		<b>145.728</b>	<b>441.623</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		440.000	335.000
Overført resultat .....		-294.272	106.623
<b>I alt</b> .....		<b>145.728</b>	<b>441.623</b>

# Balance 31. maj 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		113.683	168.083
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>113.683</b>	<b>168.083</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.000.000	1.300.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.300.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.113.683</b>	<b>1.468.083</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>12.815</b>	<b>45.253</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		500.409	412.057
Udskudte skatteaktiver .....			0
Andre tilgodehavender .....		8.903	3.792
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>509.312</b>	<b>415.849</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>522.127</b>	<b>461.102</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.635.810</b>	<b>1.929.185</b>

# Balance 31. maj 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		289.970	584.237
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>789.970</b>	<b>1.084.237</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.683	6.764
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.683</b>	<b>6.764</b>
Gæld til banker .....		191.073	109.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.884	123.055
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....			0
Skyldig selskabsskat .....		47.730	122.719
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		452.470	482.533
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>842.157</b>	<b>838.184</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>842.157</b>	<b>838.184</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.635.810</b>	<b>1.929.185</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	584.242	1.084.242
Betalt udbytte .....		-440.000	-440.000
Årets resultat .....		145.728	145.728
Egenkapital, ultimo .....	500.000	289.970	789.970

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lønninger og gager	923.143	835.478
Pensioner og sociale sikringer	184.764	176.617
	<u>1.107.907</u>	<u>1.012.095</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for koncernens gæld til pengeinstitut.

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af forretningslokaler med en årlig leje på ca. t.kr. 100.

Selskabet har indgået leasingaftale af driftsmateriel med en årlig ydelse på ca. t.kr. 40, og en restforpligtelse på ca. t.kr. 160.

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier overfor tredjemand.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BT Administration A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskatter for renter, royalties og udbytter.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant i selskabets aktiver.