

# **JKT GULVE ApS**

Stenhøj 6  
8520 Lystrup

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/08/2017**

**Jacob Kristian Therkildsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JKT GULVE ApS Stenhøj 6 8520 Lystrup  Telefonnummer: 70201801  CVR-nr: 31186196 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Randersvej 37 8210 Aarhus N
<b>Revisor</b>	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for JKT Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 09/08/2017

## Direktion

Jacob Kristian Therkildsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JKT Gulve ApS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JKT Gulve ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 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 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.

Risskov, 09/08/2017

Tore Christensen  
Statsautoriseret revisor  
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 31574994

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er gulvvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og der forventes et tilsvarende positivt resultat for kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Ledelsen har af konkurrencemæssige årsager valgt, at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én post benævnt "Bruttoresultat". Forudsætningerne herfor anses for opfyldt.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente-fod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.



**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

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

**Skyldig skat og udskudt skat**

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med moderselskabet Jacob Kristian Therkildsen Holding ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

Moderselskabet Jacob Kristian Therkildsen Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten udgør 22%. 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**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.629.252</b>	<b>4.697.437</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.234.808	-3.623.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-269.296	-119.905
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.125.148</b>	<b>953.843</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	1.701
Andre finansielle indtægter .....		4.393	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-19.780	0
Andre finansielle omkostninger .....		-37.463	-26.935
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.072.298</b>	<b>928.609</b>
Skat af årets resultat .....	2	-243.921	-212.111
<b>Årets resultat</b> .....		<b>828.377</b>	<b>716.498</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		700.000	700.000
Overført resultat .....		128.377	16.498
<b>I alt</b> .....		<b>828.377</b>	<b>716.498</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.354.520	553.153
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.354.520</b>	<b>553.153</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.354.520</b>	<b>553.153</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		168.900	183.299
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>168.900</b>	<b>183.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		972.864	1.045.090
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		10.000	37.200
Andre tilgodehavender .....		0	54.100
Periodeafgrænsningsposter .....		73.637	64.006
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.056.501</b>	<b>1.200.396</b>
Likvide beholdninger .....		1.255.786	833.269
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.481.187</b>	<b>2.216.964</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.835.707</b>	<b>2.770.117</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	126.000	126.000
Overført resultat .....		397.594	269.217
Forslag til udbytte .....		700.000	700.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.223.594</b>	<b>1.095.217</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		59.074	33.871
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>59.074</b>	<b>33.871</b>
Leasingforpligtelser .....		318.064	226.146
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>318.064</b>	<b>226.146</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		119.025	188.283
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		999.344	213.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.072.445	818.519
Leasingforpligtelser .....		44.161	195.055
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.234.975</b>	<b>1.414.883</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.553.039</b>	<b>1.641.029</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.835.707</b>	<b>2.770.117</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	3.540.112	3.059.787
Pensionsbidrag	475.782	404.154
Andre omkostninger til social sikring	218.914	159.748
	<u>4.234.808</u>	<u>3.623.689</u>

Selskabet har gennemsnitlig haft 9 fuldtidsansatte i regnskabsåret og 8 året før.

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	218.719	196.327
Ændring af udskudt skat	25.203	15.784
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>243.921</u>	<u>212.111</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	1.030.894
Tilgang	1.198.475
Afgang	-430.570
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.798.799</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-477.741
Årets afskrivning	-269.296
Tilbageførsel ved afgang	302.758
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-444.279</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.354.520</b></u>

Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede anlægsaktiver udgør 425.407 kr.

#### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 126 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### **Virksomheden har påtaget sig følgende kontraktlige forpligtelser:**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opigelsesvarsel. Den årlige husleje udgør 64.200 kr.

Selskabet har foruden indregnede finansielle leasingforpligtelser indgået operationel leasingkontrakt på 1 stk. varevogn. Leasingperioden udløber november 2018, og den årlige leasingydelse udgør 31.152 kr.

##### **Øvrige eventualforpligtelser:**

Almindelig garantiforpligtelse overfor kunder.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jacob Kristian Therkildsen Holding ApS. Koncernes selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jacob Kristian Therkildsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske 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.