

---

## JKT Gulve ApS

Stenhøj 6

8520 Lystrup

CVR-nr. 31186196

## Årsrapport 2017/18

1. juli 2017 - 30. juni 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. august 2018

---

Jacob Kristian Therkildsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JKT Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

Lystrup, den 20. august 2018

### Direktion

Jacob Kristian Therkildsen  
**Adm. direktør**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JKT Gulve ApS

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

Risskov, den 20. august 2018

**Risskov Revision**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 31574994

Tore Christensen  
**Statsautoriseret revisor**  
mne19690

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JKT Gulve ApS Stenhøj 6 8520 Lystrup
Telefon	70201801
E-mail	jt@jkt-gulve.dk
Hjemmeside	jkt-gulve.dk
CVR-nr.	31186196
Stiftelsesdato	23. januar 2008
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Jacob Kristian Therkildsen, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Risskov Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov CVR-nr.: 31574994
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Randersvej 37 8210 Aarhus N

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er gulvvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 513.899, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 3.664.989, og en egenkapital på kr. 1.037.492.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for JKT Gulve ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Leasingaktiver	4-5 år	0%

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

### 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.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er indregnet til nominel værdi.

### 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.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

### Leasingforpligtelser

Finansielle leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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 eventualforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 acontoskatter.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.649.208</b>	<b>5.629.251</b>
Personaleomkostninger	1	-4.629.845	-4.234.809
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-299.059	-269.295
<b>Driftsresultat</b>		<b>720.304</b>	<b>1.125.147</b>
Andre finansielle indtægter		10.836	4.393
Finansielle omkostninger	2	-58.601	-57.242
<b>Resultat før skat</b>		<b>672.539</b>	<b>1.072.298</b>
Skat af årets resultat	3	-158.640	-243.922
<b>Årets resultat</b>		<b>513.899</b>	<b>828.376</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	700.000
Overført resultat		-186.101	128.376
<b>Resultatdisponering</b>		<b>513.899</b>	<b>828.376</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.559.869	1.354.521
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.559.869</b>	<b>1.354.521</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.559.869</b>	<b>1.354.521</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		165.450	168.900
<b>Varebeholdninger</b>		<b>165.450</b>	<b>168.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.109.771	972.864
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.000	10.000
Andre tilgodehavender		1.361	0
Periodeafgrænsningsposter		57.978	73.637
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.183.110</b>	<b>1.056.501</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>756.560</b>	<b>1.255.786</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.105.120</b>	<b>2.481.187</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.664.989</b>	<b>3.835.708</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	126.000	126.000
Overført resultat		211.492	397.593
Udbytte for regnskabsåret		700.000	700.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.037.492</b>	<b>1.223.593</b>
Hensættelser til udskudt skat		67.357	59.074
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>67.357</b>	<b>59.074</b>
Leasingforpligtelser		598.089	318.064
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>598.089</b>	<b>318.064</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		111.536	44.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.529	119.025
Gæld til tilknyttede virksomheder		740.564	780.625
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		150.357	218.719
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		798.020	1.072.402
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45	45
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.962.051</b>	<b>2.234.977</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.560.140</b>	<b>2.553.041</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.664.989</b>	<b>3.835.708</b>
Eventualforpligtelser	7		

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.146.144	3.906.498
Pensioner	537.560	475.782
Andre omkostninger til social sikring	-184.126	-282.743
Andre personaleomkostninger	130.267	135.272
	<b>4.629.845</b>	<b>4.234.809</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	9
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	22.639	19.780
Andre finansielle omkostninger	35.962	37.462
	<b>58.601</b>	<b>57.242</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	150.357	218.719
Regulering af udskudt skat	8.283	25.203
	<b>158.640</b>	<b>243.922</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.798.799	1.030.894
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	504.407	1.198.475
Afgang i årets løb	0	-127.812
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.303.206</b>	<b>2.101.557</b>
Af- og nedskrivninger primo	-444.278	-477.740
Årets afskrivninger	-299.059	-269.296
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-743.337</b>	<b>-747.036</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.559.869</b>	<b>1.354.521</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	814.239	425.410
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	126.000	126.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>126.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år, og består af 126 kapitalandele á 1.000 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

## Noter

2017/18

2016/17

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Leasingforpligtelser	598.089	111.536	0
	<b>598.089</b>	<b>111.536</b>	<b>0</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Virksomheden har påtaget sig følgende kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 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 33.660 kr.

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jacob Kristian Therkildsen Holding ApS. Koncernens 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.

Almindelig garantiforpligtelse overfor kunder.