

# **JKT GULVE ApS**

Stenhøj 6  
8520 Lystrup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**18/08/2016**

---

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

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JKT GULVE ApS Stenhøj 6 8520 Lystrup  Telefonnummer: 70201801  CVR-nr: 31186196 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Voldbjergvej 2 8240 Risskov
<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 2015 – 30. juni 2016 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 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 11/08/2016

## Direktion

Jacob Kristian Therkildsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JKT GULVE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JKT GULVE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Risskov, 11/08/2016

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 regnskabets afslutning

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 ændret i forhold til foregående periode.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som nu som en særskilt post under egenkapitalen, mod tidligere, hvor forventet udbetalt udbytte var indregnet som en forpligtelse i balancen.

Sidste års tal er ændret i henhold til praksisændringen.

Praksisændringerne påvirker ikke årets resultat eller balancesummen. Egenkapitalen forøges med årets afsatte udbytte, tilsvarende reduceres den kortfristede gæld.

Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis 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 12.9 tkr. 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 (finansiell 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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 Pedersen 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 Pedersen Holding ApS er administrationsselskab 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 nettorealisationsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. 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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.697.437</b>	<b>3.591.112</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.623.689	-2.434.857
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-119.905	-133.458
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>953.843</b>	<b>1.022.797</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		1.701	4.414
Andre finansielle indtægter .....		0	882
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.935	-25.665
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>928.609</b>	<b>1.002.428</b>
Skat af årets resultat .....	2	-212.111	-249.709
<b>Årets resultat</b> .....		<b>716.498</b>	<b>752.719</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		700.000	500.000
Overført resultat .....		16.498	252.719
<b>I alt</b> .....		<b>716.498</b>	<b>752.719</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		553.153	462.100
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>553.153</b>	<b>462.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>553.153</b>	<b>462.100</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		183.299	128.267
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>183.299</b>	<b>128.267</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.045.090	599.553
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		37.200	30.500
Andre tilgodehavender .....		54.100	33.000
Periodeafgrænsningsposter .....		64.006	48.727
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.200.396</b>	<b>711.780</b>
Likvide beholdninger .....		833.269	776.408
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.216.964</b>	<b>1.616.455</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.770.117</b>	<b>2.078.555</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		269.217	252.719
Forslag til udbytte .....		700.000	500.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.095.217</b>	<b>878.719</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		33.871	18.087
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>33.871</b>	<b>18.087</b>
Leasingforpligtelser .....		226.146	169.897
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>226.146</b>	<b>169.897</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		188.283	137.626
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		213.026	26.621
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		818.519	706.662
Leasingforpligtelser .....		195.055	140.943
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.414.883</b>	<b>1.011.852</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.641.029</b>	<b>1.181.749</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.770.117</b>	<b>2.078.555</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	3.059.787	2.028.804
Pensionsbidrag	404.154	287.609
Andre omkostninger til social sikring	159.748	118.444
	<u>3.623.689</u>	<u>2.434.857</u>

Selskabet har gennemsnitlig haft 8 fuldtidsansatte i regnskabsåret.

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	196.327	251.035
Ændring af udskudt skat	15.784	-1.326
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>212.111</u>	<u>249.709</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	1.055.808
Tilgang	385.958
Afgang	-410.872
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.030.894</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-593.708
Årets afskrivning	-159.905
Tilbageførsel ved afgang	275.872
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-477.741</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>553.153</b></u>

Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede anlægsaktiver udgør 475.340 kr.

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	126.000	252.719	500.000	878.719
Udloddet ordinært udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		16.498	700.000	716.498
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>269.217</b>	<b>700.000</b>	<b>1.095.217</b>

Der har ikke været kapitaltilgange eller -afgange de seneste 5 år.  
Ingen kapitalandele er 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 Pedersen 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 Pedersen 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.