

F. J. REVISION

Registrerede Revisorer - CVR.nr. 76534268
medlem af FSR – danske revisorer

AK Gulve ApS

Skuderløsevej 33
Skuderløse
4690 Haslev
CVR-nr. 31629527

Årsrapport for 2017/18

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-09-2018

Frank Jakobsen
Dirigent

AK Gulve ApS

Indholdsfortegnelse

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

AK Gulve ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for AK 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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.

Skuderløse, den 06-09-2018

Direktion

Allan Kristensen
Direktør

AK Gulve ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AK Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Gulve ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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.

Næstved, den 06-09-2018

F.J. Revision

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen
Registreret revisor
mne6176

AK Gulve ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | AK Gulve ApS Skuderløsevej 33 Skuderløse 4690 Haslev |
| Telefon | 25111013 |
| E-mail | ak@akgulve.dk |
| Hjemmeside | www.akgulve.dk |
| CVR-nr. | 31629527 |
| Hjemsted | Faxe |
| Regnskabsår | 01-07-2017 - 30-06-2018 |
| Direktion | Allan Kristensen, Direktør |
| Moderselskab | Allan Kristensen Holding ApS - 100% ejet |
| Revisor | F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved CVR-nr.: 76534268 |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Erhvervsfilial Køge Nørregade 54 B 4600 Køge |

AK Gulve ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i gulvbelægningsarbejde - både som hovedentreprenør og som underentreprenør

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 631.063, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 1.690.625, og en egenkapital på kr. 848.363.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og der forventes et lignende resultat til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

AK Gulve ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

AK Gulve ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf og med regulering for udsving i varelageret primo/ultimo året.

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.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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.

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 afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering

AK Gulve ApS

Anvendt regnskabspraksis

af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Anskaffelser med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i året under andre eksterne omkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver

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 forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

AK Gulve ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.598.782 | 1.315.811 |
| Personaleomkostninger | 1 | -759.085 | -601.010 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -1.000 | -12.000 |
| Driftsresultat | | 838.697 | 702.801 |
| Finansielle omkostninger | | -21.184 | -4.423 |
| Resultat før skat | | 817.513 | 698.378 |
| Skat af årets resultat | 2 | -186.450 | -154.858 |
| Årets resultat | | 631.063 | 543.520 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 600.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 31.063 | 43.520 |
| Resultatdisponering | | 631.063 | 543.520 |

AK Gulve ApS

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>4.000</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | 17.147 | 16.163 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>17.147</u> | <u>16.163</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>21.147</u> | <u>16.163</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 150.000 | 150.000 |
| Varebeholdninger | | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 216.601 | 83.027 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 408.021 |
| Udsudte skatteaktiver | | 3.828 | 5.192 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.410 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>230.839</u> | <u>496.240</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.288.639</u> | <u>914.854</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.669.478</u> | <u>1.561.094</u> |
| Aktiver | | <u>1.690.625</u> | <u>1.577.257</u> |

AK Gulve ApS

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 123.363 | 292.301 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 600.000 | 500.000 |
| Egenkapital | 3 | 848.363 | 917.301 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.839 | 111.043 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 81.249 | 37.499 |
| Selskabsskat | | 340.868 | 280.324 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 366.236 | 203.698 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.070 | 27.392 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 842.262 | 659.956 |
| Gældsforpligtelser | | 842.262 | 659.956 |
| Passiver | | 1.690.625 | 1.577.257 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

AK Gulve ApS

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 716.243 | 574.068 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.842 | 26.942 |
| | 759.085 | 601.010 |

| | | |
|-----------------------------------|---|--|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | |
|-----------------------------------|---|--|

2. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Selskabsskat | 185.086 | 155.782 |
| Regulering udskudt skat | 1.364 | -924 |
| | 186.450 | 154.858 |

3. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 292.300 | 500.000 | 917.300 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | | | -500.000 | -500.000 |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | | -200.000 | 200.000 | 0 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 31.063 | 400.000 | 431.063 |
| | 125.000 | 123.363 | 600.000 | 848.363 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Der er underskrevet standardhuslejekontrakt på leje af kontorlokaler mellem selskabet og direktøren.

Der er indgået lejekontrakt på en varevogn ejet af moderselskabet som løber til 01.06.2019.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.