

F. J. REVISION

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

AK Gulve ApS

Skuderløsevej 33 – Skuderløse
4690 Haslev

CVR-nr. 31 62 95 27

ÅRSRAPPORT 01.07.2015 – 30.06.2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling, den 18.08.2016



Dirigent
Frank Jakobsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring	2
Ledelsesberetning og selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport 2015/2016 for AK Gulve ApS.

Jeg erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At den valgte regnskabspraksis anses 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 for de forhold, beretningen omhandler.
- Betingelserne for at undlade revision er opfyldt og der vil på generalforsamlingen blive besluttet, at efterfølgende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skuderløse, den 02.08.2016

Direktionen



Allan Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AK Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Gulve ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

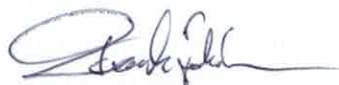
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved den 02.08.2016

F.J. Revision

Godkendt revisionsvirksomhed



Frank Jakobsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabet beskæftiger sig med gulvbelægningsarbejde – både som hovedentreprenør og som underentreprenør.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes et lignende overskud til næste år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Selskabsoplysninger

Selskabet

AK Gulve ApS
Skuderløsevej 33 – Skuderløse
4690 Haslev

www.akgulve.dk
ak@akgulve.dk

CVR.nr.	31 62 95 27
Etableret	19.08.2008
Regnskabsår	01.07-30.06
Tlf. 56 32 63 14	Mobil 25 11 10 13

Direktion

Allan Kristensen
Skuderløsevej 33 - Skuderløse
4690 Haslev

Revisor

F.J. Revision
Registreret revisor Frank Jakobsen
Nygårdsvej 66 D, 4700 Næstved
Tlf. 55 77 05 55

Pengeinstitut

Nordea Bank – Erhvervsfilial Køge
Bag Haverne 20, 4600 Køge
Tlf. 70 33 44 44

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B - i danske kroner.

Der er ikke ændret regnskabspraksis fra sidste år.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttoresultat

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udført arbejde og salg af varer indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Vareforbruget omfatter de året købte materialer, reguleret for udsving i varelageret primo/ultimo året.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger fremmed assistance, produktion, salg, auto-drift, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Omfatter løn, pension og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen

Skatter

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider

3 – 10 år

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten andre eksterne omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til kostpris

Råvarelager

Lageret værdiansættes til indkøbspriser excl. moms uden tillæg af øvrige omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Gældsforpligtelse som ikke forventes afregnet i efterfølgende år opføres som langfristet, medens resten anføres som kortfristet.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt i efterfølgende år vises i forslag til resultatfordelingen og som en særskilt post under egenkapitalen. Først når det er endeligt vedtaget på generalforsamlingen indregnes det som en forpligtelse. A/c udbetalt udbytte i årets løb fremgår af egenkapitalspecifikationen.

Resultatopgørelse for 01. juli - 30. juni

2015/2016

2014/2015

Noter

	Bruttoresultat	1.064.327	1.322.584
1	Personaleomkostninger	-488.743	-757.206
	Afskrivning på anlægsaktiver	<u>-15.000</u>	<u>-166.000</u>
	Resultat før finansielle poster	560.584	399.378
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-3.823</u>	<u>-1.620</u>
	Resultat før skat	556.761	397.758
2	Skat af årets resultat	<u>-125.620</u>	<u>-95.059</u>
	Årets resultat	<u>431.141</u>	<u>302.699</u>

Resultatdisponering

Der foreslås fordelt således:

Udbytte til moderselskab	400.000	300.000
Overført resultat	<u>31.141</u>	<u>2.699</u>
Resultatdisponering i alt	<u>431.141</u>	<u>302.699</u>

Balance pr. 30. juni	2016	2015
Noter		
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	62.000
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	16.163	15.235
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>56.163</u>	<u>77.235</u>
Lagerbeholdning		
Råvarelager	150.000	150.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	289.652	236.860
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	52.849	0
Periodeafgrænsningsposter	15.102	0
Udskudt skatteaktiv	4.268	5.346
	<u>361.871</u>	<u>242.206</u>
Likvide beholdninger	<u>816.658</u>	<u>1.089.510</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.328.529</u>	<u>1.481.716</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.384.692</u>	<u>1.558.951</u>
PASSIVER		
3 EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	248.781	217.640
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
	<u>773.781</u>	<u>642.640</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandør af varer og tjenesteydelser	126.787	115.040
Selskabsskat	228.107	354.739
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	202.550
Gæld til selskabsdeltagere	12.971	71.468
Anden gæld	243.046	172.514
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>610.911</u>	<u>916.311</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.384.692</u>	<u>1.558.951</u>
4 Eventualaktiver og -forpligtelser		

Noter	2015/2016	2014/2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	464.657	728.675
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	24.086	28.531
	<u>488.743</u>	<u>757.206</u>
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
 2 Skat af årets resultat		
Skyldig selskabsskat	124.542	103.565
Regulering udskudt skat	1.078	-8.506
I alt	<u>125.620</u>	<u>95.059</u>

3 Egenkapitalopgørelse	ApS-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 01. juli	125.000	217.640	300.000	642.640
Årets resultat		31.141	400.000	431.141
Udbetalt udbytte		0	-300.000	-300.000
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>248.781</u>	<u>400.000</u>	<u>773.781</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter à kr. 1.000 pr. stk.
Ingen anparter har særlige rettigheder

- 4 Eventualaktiver og -forpligtelser**
Der er underskrevet standardhuslejekontrakt på leje af kontorlokaler - kr. 3.000 pr. md. mellem selskabet og direktør.
Mellem moderselskabet og datterselskabet er indgået lejekontrakt på en varevogn med kr. 5.000 excl. moms pr. måned, frem til 01.06.2019