

Dansk Gulvmontage ApS

Nystedvej 2 E, 7400 Herning

CVR-nr. 32 05 98 80

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2016

Nicolaj Foged Veng
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Gulvmontage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. januar 2016

Direktionen

Nicolaj Foged Veng

Thomas Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dansk Gulvmontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Gulvmontage ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Herning, den 29. januar 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Dansk Gulvmontage ApS Nystedvej 2 E 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 32 05 98 80 |
| | Stiftet: 6. februar 2009 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Nicolaj Foged Veng Thomas Vestergaard |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i udførelse af gulvmontage.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.730.956 | 1.583.455 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.196.738 | -1.017.457 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-75.313</u> | <u>-47.614</u> |
| Resultat af primær drift | | 1.458.905 | 518.384 |
| Andre finansielle indtægter | | 726 | 1.450 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-18.026</u> | <u>-16.013</u> |
| Resultat før skat | | 1.441.605 | 503.821 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-344.666</u> | <u>-128.678</u> |
| Årets resultat | | <u>1.096.939</u> | <u>375.143</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 249.500 |
| Overført resultat | | <u>-403.061</u> | <u>125.643</u> |
| | | <u>1.096.939</u> | <u>375.143</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 408.028 | 351.341 |
| Materielle anlægsaktiver | 408.028 | 351.341 |
| Anlægsaktiver | 408.028 | 351.341 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 107.750 | 101.350 |
| Varebeholdninger | 107.750 | 101.350 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 699.623 | 1.016.522 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 8.750 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 8.356 |
| Andre tilgodehavender | 8.000 | 8.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.265 | 3.700 |
| Tilgodehavender | 744.638 | 1.036.578 |
| Likvide beholdninger | 1.695.489 | 302.022 |
| Omsætningsaktiver | 2.547.877 | 1.439.950 |
| Aktiver | 2.955.905 | 1.791.291 |

Passiver

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 100.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 277.512 | 855.573 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 249.500 |
| Egenkapital | 1.877.512 | 1.230.073 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 18.740 | 12.427 |
| Hensatte forpligtelser | 18.740 | 12.427 |
| | | |
| Modtaget forudbetaling fra kunder | 405.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 393.127 | 156.725 |
| Selskabsskat | 1.284 | 0 |
| Anden gæld | 260.242 | 392.066 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.059.653 | 548.791 |
| Gældsforpligtelser | 1.059.653 | 548.791 |
| Passiver | 2.955.905 | 1.791.291 |
| | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |
| Eventualforpligtelser | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK | | | |
|--|------------------|----------------------|---|------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | | |
| Lønninger | 1.052.061 | 892.840 | | | |
| Pensioner | 97.697 | 104.811 | | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.464 | 15.370 | | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 27.516 | 4.436 | | | |
| | <u>1.196.738</u> | <u>1.017.457</u> | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 338.353 | 116.498 | | | |
| Regulering af udskudt skat | 6.703 | 11.693 | | | |
| Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct. | -390 | 487 | | | |
| | <u>344.666</u> | <u>128.678</u> | | | |
| 3 Egenkapital | | | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt | |
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | 855.573 | 249.500 | 1.230.073 | |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -249.500 | -249.500 | |
| Kapitalnedsættelse | -25.000 | -175.000 | 0 | -200.000 | |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-403.061</u> | <u>1.500.000</u> | <u>1.096.939</u> | |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>100.000</u> | <u>277.512</u> | <u>1.500.000</u> | <u>1.877.512</u> | |
| Ændringer i anpartskapital indenfor de seneste 5 år: | | | | | |
| | 2015 DKK | 2014 DKK | 2013 DKK | 2012 DKK | 2011 DKK |
| Aktiekapital pr. 1. oktober) | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Kapitalnedsættelse | <u>-25.000</u> | <u></u> | <u></u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Ultimo | <u>100.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter til årsrapporten

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|----------------|-------------|
| 5 Modtaget forudbetaling fra kunder | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 0 |
| Acontofaktureringer | 405.000 | 0 |
| | <u>405.000</u> | <u>0</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant med pant i selskabets debitorer, igangværende arbejder og varelager. Pantet er på DKK 750.000.

7 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 9.000.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Gulvmontage ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 23,5% i sidste regnskabsår.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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