

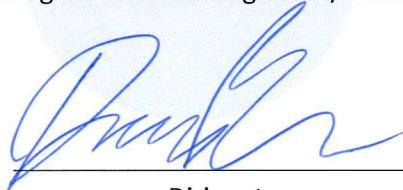
Mester Gulve ApS

Elbagade 22
2300 København S
CVR-nr. 32 93 31 57

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2/6 2017



Dirigent
Daniel Hammer Moritzen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mester Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

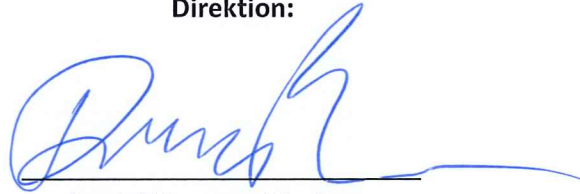
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2017

Direktion:



Daniel Hammer Moritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mester Gulve ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mester Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 8, (Going concern/finansering), hvor ledelsen har beskrevet forudsætningerne for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabet note 8, (Skattesag). Det fremgår heraf, at selskabet og tilknyttet virksomhed er den sagsøgte i en skattesag om en underleverandørs manglende afregning af skatte og afgifter. Det endelige udfald af forholdet kan ikke afgøres på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat noget beløb i regnskabet til dækning af eventuelt endeligt krav. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalte acontolønninger til ansatte for t.kr. 20. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 2. juni 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mester Gulve ApS
Elbagade 22
2300 København S

CVR-nr.: 32 93 31 57
Stiftet: 18. maj 2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Daniel Hammer Moritzen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og montering af gulve og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på t.kr. 140, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Årsagen hertil skyldes at selskabet har haft forøgede omkostninger til flytning af lokaliteter, personale, markedsføring m.m. samtidig med at den budgetterede merindtjening ikke blev indfriet. Endvidere har selskabet måttet foretaget en større hensættelse til tab på debitorer.

Ledelsen har iværksat gennemgang af omkostningsstrukturen med henblik på besparelser. Ledelsen er opmærksom på, at ændringer i omkostningsstrukturen først på sigt vil medvirke til økonomiske lettelser likviditetsmæssigt, hvorfor der er usikkerheder forbundet hermed.

Med henvisning til ovenstående tiltag samt forventning om finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der er usikkerheder forbundet hermed.

Selskabets ledelse har positive forventninger til året 2017 og forventer en positivt resultat.

SKAT har fortsat overfor selskabet og tilknyttet virksomhed rejst sag angående underleverandørs manglende afregning af skatter og afgifter. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet eller tilknyttet virksomhed på ingen måde er ansvarlig for en underleverandørs manglende afregninger.

Sagen er af selskabets advokatforbindelse indbragt for Skatteankestyrelsen og ledelsen har forventning om ikke at tabe sagen, hvorfor der ikke er hensat til tab på sagen i balancen.

Tabes sagen udgør den økonomiske konsekvens samlet for selskabet og tilknyttet virksomhed t.kr. 390 med tillæg af renter og omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mester Gulve ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er 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. 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.

Leasing

Alle leasingaftaler 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 i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangsleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre stykomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning i lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
	1.535.478	1.136
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-1.609.108
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.059
	DRIFTSRESULTAT	-96.689
		-96
2	Finansielle indtægter	432
3	Finansielle omkostninger	-69.604
	RESULTAT FØR SKAT	-165.861
		-190
4	Skat af årets resultat	26.077
	ÅRETS RESULTAT	-139.784
		-162
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-139.784
	DISPONERET I ALT	-139.784
		-162

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.042	58
	Indretning af lejede lokaler	242.500	0
5	Materielle anlægsaktiver	265.542	58
	Deposita	27.795	28
6	Finansielle anlægsaktiver	27.795	28
	ANLÆGSAKTIVER	293.337	86
	Råvarer og hjælpematerialer	173.860	307
	Varebeholdninger	173.860	307
	Tilgodehavender fra salg	989.076	933
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2
	Andre tilgodehavender	0	24
	Tilgodehavende selskabsskat	60.000	24
	Periodeafgrænsningsposter	187.882	131
	Udskudt skatteaktiv	50.944	25
	Tilgodehavender	1.287.902	1.139
	Likvide beholdninger	101.888	238
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.563.650	1.684
	AKTIVER	1.856.987	1.770

Balance

pr. 31. december 2016

		PASSIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	116.460	256
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7	EGENKAPITAL	196.460	336
	Gæld til kreditinstitutter	277.904	357
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	819.884	417
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.106	0
	Anden gæld	535.633	660
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.660.527	1.434
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.660.527	1.434
	PASSIVER	1.856.987	1.770
8	Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.504.587	1.119
Pensioner	72.399	56
Andre omkostninger til social sikring	32.122	33
	1.609.108	1.208
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 4 personer (2015: 4 personer).</p>		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	432	0
	432	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	854	5
Andre finansielle omkostninger	68.750	89
	69.604	94
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-26.077	-28
	-26.077	-28

Noter

2016
kr.

5 Materielle anlægsaktiver mv.	Indretning	Andre anlæg,
	af lejede lokaler	driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	0	120.000
Tilgang	242.500	193.097
Afgang	0	-217.097
Kostpris 31. december 2016	242.500	96.000
Afskrivninger 1. januar 2016	0	62.299
Årets afskrivninger	0	23.059
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-12.400
Afskrivninger 31. december 2016	0	72.958
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	242.500	23.042
6 Finansielle anlægsaktiver		
		Deposita
Kostpris 1. januar 2016		27.795
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2016		27.795
Afskrivninger 1. januar 2016		0
Årets nedskrivninger		0
Afskrivninger 31. december 2016		0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016		27.795

2016
kr.

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	256.244	0	336.244
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-139.784	0	-139.784
	80.000	116.460	0	196.460

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. à nom. 1.000 kr.	80.000
	80.000

8 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Going concern/finansering

Selskabets negative resultat i 2016 har medført en stram likviditet. Ledelsen har iværksat omkostningsbesparelser i 2017. Sammenholdt med forventning om finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der er usikkerheder forbundet hermed.

Skattesag

SKAT har overfor selskabet og tilknyttet virksomhed rejst sag angående underleverandørs manglende afregning af skatter og afgifter. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet eller tilknyttet virksomhed på ingen måde er ansvarlig for en underleverandørs manglende afregninger.

Sagen er indbragt for Skatteankestyrelsen og ledelsen har forventning om ikke at tabe sagen, hvorfor der ikke er hensat til tab på sagen i balancen.

Tabes sagen udgør den økonomiske konsekvens samlet for selskabet og tilknyttet virksomhed t.kr. 390 med tillæg af renter og omkostninger.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelse, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 64 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 6 måneder.

Kreditinstitut har udstedt arbejdsgarantier for selskabet til en værdi af t.kr. 66.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed DM Gulv Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 36 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 162 samt yderligere t.kr. 203 i restkøbesumforpligtelse.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets debitorer, driftsmateriel, immaterielle rettigheder og varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer for t.kr. 500.

Af likvide beholdninger er t.kr. 36 deponeret som sikkerhed for arbejdsgaranti.

Af likvide beholdninger er t.kr. 66 deponeret som sikkerhed for kreditinstitut.