

## **Mester Gulve ApS**

Hvedemarken 18  
3520 Farum  
CVR-nr. 32 93 31 57

### **Årsrapport for 2015**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 17/6 2016



Dirigent  
Daniel Hammer Moritzen

## Indholdsfortegnelse

---

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. juni 2016

**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 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 8. 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.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i 2015 haft et tilgodehavende på t.kr. 3 hos en nærtstående til et medlem af ledelsen. Lånet er tilbagebetalt i januar 2015, jf. årsregnskabets note 6. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 17. juni 2016

  
**Gronemann's**

registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32 56 36 27

  
Ken Gronemann  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mester Gulve ApS  
Hvedemarken 18  
3520 Farum

CVR-nr.: 32 93 31 57  
Stiftet: 18. maj 2010  
Hjemsted: Furesø  
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. 162, som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har positive forventninger til året 2016 og forventer en positivt resultat.

I året har SKAT 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.



### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

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

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

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgskomkostninger, 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

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
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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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, 23,5 %.

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 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>1.135.898</b>	<b>1.936</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-1.208.326
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.000
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-96.428</b>
		<b>303</b>
1	Finansielle indtægter	0
2	Finansielle omkostninger	-93.617
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-190.045</b>
		<b>228</b>
3	Skat af årets resultat	28.469
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-161.576</b>
		<b>162</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	80
		<b>82</b>
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-161.576</b>
		<b>162</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

<b>AKTIVER</b>		
Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.701 82
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>57.701 82</b>
	Deposita	27.795 28
5	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>27.795 28</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>85.496 110</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	307.096 354
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>307.096 354</b>
	Tilgodehavender fra salg	933.381 1.532
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.116 0
	Andre tilgodehavender	24.528 130
	Tilgodehavende selskabsskat	24.000 0
6	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0 3
	Periodeafgrænsningsposter	130.711 183
	Udskudt skatteaktiv	24.867 0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.139.603 1.848</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>237.888 68</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.684.587 2.270</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.770.083 2.380</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

<b>PASSIVER</b>			
Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	256.244	418
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>7</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>336.244</b>	<b>498</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	4
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
	Gæld til kreditinstitutter	357.431	640
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	416.584	598
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	140
	Selskabsskat	0	62
	Anden gæld	659.824	438
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.433.839</b>	<b>1.878</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.433.839</b>	<b>1.878</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.770.083</b>	<b>2.380</b>

8 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	1.119.138	1.524
Pensioner	56.071	50
Andre omkostninger til social sikring	33.117	34
	<u>1.208.326</u>	<u>1.608</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	4.413	0
Andre finansielle omkostninger	89.204	75
	<u>93.617</u>	<u>75</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	66
Regulering af udskudt skat	-28.469	0
	<u>-28.469</u>	<u>66</u>

## Noter

2015

kr.

<b>4 Materielle anlægsaktiver mv.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015	120.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	120.000
Afskrivninger 1. januar 2015	38.299
Årets afskrivninger	24.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2015	62.299
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>57.701</b>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Deposita</b>
Kostpris 1. januar 2015	28.447
Tilgang	548
Afgang	-1.200
Kostpris 31. december 2015	27.795
Afskrivninger 1. januar 2015	0
Årets nedskrivninger	0
Afskrivninger 31. december 2015	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>27.795</b>
<b>6 Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse</b>	
Selskabet har i 2015 haft et tilgodehavende hos en nærtstående til et medlem af ledelsen på t.kr. 3. Der var ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler. Beløbet er indfriet medio januar 2015.	



## Noter

2015  
kr.

7 Egenkapital	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til	31/12 2015
			årets resultat-fordeling	
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	417.820	0	-161.576	256.244
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	<b>497.820</b>	<b>0</b>	<b>-161.576</b>	<b>336.244</b>

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

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 uopsigelsesperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelsesperiode 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. 425 samt yderligere t.kr. 326 i restkøbesumsforpligtelse.

### 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. 172 deponeret som sikkerhed for arbejdsgaranti.

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