



**CHRISTENSEN  
KJÆRULFF**

**PERSONLIGT ENGAGEMENT**

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68  
POSTBOKS 9015  
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

**SJ Gulvservice ApS**  
**Knudsvej 3, 2960 Rungsted Kyst**

**CVR nr. 33858094**

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2015**

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

Jeff Jensen

dirigent



Christensen Kjaerulff er medlem af Nexia International  
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

**RGD** RevisorGruppen Danmark



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3 - 4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10 - 11
Noter .....	12

**Selskabets adresse**  
SJ Gulvservice ApS  
Knudsvej 3  
2960 Rungsted Kyst



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for SJ Gulvservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 1. april 2016

**Direktion**

Jeff Jensen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i SJ Gulvservice ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SJ Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 - fortsat

### 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

København, den 1. april 2016

**CHRISTENSEN KJÆRULFF**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med gulvarbejde samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Gulvservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning om 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter periodens fakturerede nettoomsætning reduceret med direkte medgået vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse om omsætningens størrelse i henhold til ÅRL §32.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Erhvervet goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages saldomæssige afskrivninger baseret på 25%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende regnskabsår 12.800.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.





## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Selskabsskat og udskudt skat - fortsat

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b> .....	1.903.845	2.197.833
1	Personaleomkostninger.....	1.915.508	1.934.602
2	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	17.600	15.100
	<b>Driftsresultat</b> .....	-29.263	248.131
	Finansielle indtægter.....	0	0
	Finansielle omkostninger.....	1.407	966
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	-30.670	247.165
3	Skat af årets resultat.....	-3.869	65.236
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-26.801</b>	<b>181.929</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Udbytte for regnskabsåret.....	0	96.000
	Overført resultat.....	-26.801	85.929
	<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>-26.801</b>	<b>181.929</b>

**Balance 31. december****AKTIVER**

Noter	2015 kr.	2014 kr.
4		
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5		
Driftsmidler.....	35.200	52.800
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>35.200</b>	<b>52.800</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>35.200</b>	<b>52.800</b>
Varebeholdninger.....	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	500.632	383.463
Tilgodehavende selskabsskat.....	6.000	0
Skatteaktiv.....	5.720	0
Periodeafgrænsningsposter.....	40.224	40.224
Andre tilgodehavender.....	32.386	32.386
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>584.962</b>	<b>456.073</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>52.996</b>	<b>426.991</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>652.958</b>	<b>898.064</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>688.158</b>	<b>950.864</b>

**Balance 31. december****PASSIVER**

Noter		2015 kr.	2014 kr.
6	<b>Anpartskapital .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
7	<b>Overført resultat.....</b>	<b>30.684</b>	<b>57.485</b>
8	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret .....</b>	<b>0</b>	<b>96.000</b>
	<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>110.684</b>	<b>233.485</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	47.390	138.724
	Selskabsskat.....	0	62.994
	Mellemregning direktion.....	25.920	0
	Anden gæld.....	504.164	515.661
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>577.474</b>	<b>717.379</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....</b>	<b>577.474</b>	<b>717.379</b>
	<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>688.158</b>	<b>950.864</b>
9	Eventualposter		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 - Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	5	3
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Lønninger og gager.....	1.656.837	1.677.275
Pension.....	151.920	151.920
Sociale bidrag.....	52.490	51.908
Personaleomkostninger.....	54.261	53.499
	<b><u>1.915.508</u></b>	<b><u>1.934.602</u></b>
<b>2 - Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Af- og nedskrivninger, goodwill.....	0	0
Af- og nedskrivninger, driftsmidler.....	17.600	17.600
	17.600	17.600
Tab ved salg af driftsmidler.....	0	-2.500
	<b><u>17.600</u></b>	<b><u>15.100</u></b>
<b>3 - Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	63.994
Regulering af udskudt skat .....	-5.720	0
Regulering af skat tidligere år.....	1.851	1.242
	<b><u>-3.869</u></b>	<b><u>65.236</u></b>
<b>4 - Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar.....	178.500	178.500
Kostpris 31. december.....	178.500	178.500
Akkumulerede afskrivninger 1. januar.....	178.500	178.500
Årets afskrivninger.....	0	0
Akkumulerede afskrivninger 31. december.....	178.500	178.500
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter - fortsat

	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 - Driftsmidler</b>		
Kostpris 1. januar.....	211.636	211.636
Tilgang.....	0	0
Afgang.....	0	0
Kostpris 31. december.....	<u>211.636</u>	<u>211.636</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar.....	158.836	141.236
Årets afskrivninger.....	17.600	17.600
Tilbageførte afskrivninger.....	0	0
Akkumulerede afskrivninger 31. december.....	<u>176.436</u>	<u>158.836</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december.....</b>	<b><u>35.200</u></b>	<b><u>52.800</u></b>
<b>6 - Anpartskapital</b>		
Saldo 1. januar .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Saldo 31. december.....</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>7 - Overført resultat</b>		
Saldo 1. januar .....	57.485	-28.444
Overført i henhold til resultatdisponering .....	-26.801	85.929
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b><u>30.684</u></b>	<b><u>57.485</u></b>
<b>8 - Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo 1. januar .....	96.000	0
Udbetalt i året.....	-96.000	0
Udbytte for regnskabsåret.....	0	96.000
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>96.000</u></b>

**9 - Eventualposter**

Selskabet har stillet en arbejdsgaranti på kr. 14.292

**10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jeff Jensen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-434294723882

IP: 176.22.169.113

28-04-2016 kl. 16:08:05 UTC

NEM ID 

## John Mikkelsen

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1277991615279

IP: 212.98.75.202

28-04-2016 kl. 17:13:25 UTC

NEM ID 

## Jeff Jensen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-434294723882

IP: 176.22.169.113

03-05-2016 kl. 16:42:19 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YJLY-74DUB-D5BDA-W03T8-H18CA-HBB1P

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>