

# VIBORG GULVFORUM A/S

Center Vest 16  
8800 Viborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/05/2016**

---

**Valdemar Stig Clausen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	7
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            VIBORG GULVFORUM A/S  
Center Vest 16  
8800 Viborg

CVR-nr:                    34071888  
Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**        Salling Bank A/S  
8800 Viborg

# Ledespåtegning

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for VIBORG GULVFORUM A/S for regnskabsåret 2015.

Endvidere dækker denne regnskabserklæring eventuelle skattemæssige opgørelser, herunder specifikationer til årsregnskab, bilag til selvangivelsen eller lign., hvor revisor afgiver anden erklæring end revision. Det er vores ansvar, at disse skattemæssige opgørelser udarbejdes i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

## **Regnskabet**

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

## **Afgivet information**

Vi har givet:

- Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som er

bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet

- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Vi har oplyst om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:

Ledelsen,

Medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller  
Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på

årsregnskabet. Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er blevet bekendt med.
- Skattemæssige opgørelser mv. i tilknytning til årsregnskabet er opgjort efter gældende skattelovgivning og almindeligt anerkendte retningslinjer. Vi har foretaget de nødvendige skattemæssige korrektioner for at sikre de korrekte skattemæssige værdiopgørelser og korrekt skattepligtig indkomst.
- Årsregnskabet indstilles til godkendelse den ordinære generalforsamling.

, den

**Direktion**

Peter Haagen Jakobsen

## **Bestyrelse**

Valdemar Stig Clausen

Peter Fischer Krogh

Peter Haagen Jakobsen

Linda Nielsen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Da selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, sker dette fravalg med virkning fra og med regnskabsåret 2014 og fremefter.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til aktionæerne i Viborg Gulvforum A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Viborg Gulvforum A/S for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Viborg,

Jens Peter Mougard HD  
Registreret revisor  
Revisionsselskabet Mougard FSR  
CVR: 21849588

# Ledelsesberetning

## Generelt:

Selskabet driver salg og montering af gulvbelægninger og tæpper.

## Økonomisk udvikling:

Virksomheden er nyetableret

Årets resultat der er positivt med kr. 67.555er tilfredsstillende.

Virksomheden anses for at være en going concern.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

## Forventet udvikling:

Vi forventer, at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være positiv.

## Ejerforhold:

50 % Peter Haagen Jakobsen

50 % Valdemar Stig Clausen

## Resultatanvendelse:

	2015	2014
Årets resultat.....	67.555	36

Der foreslås fordelt således:

Udbytte.....	60.000	36
Overført til næste år.....	7.555	0
I alt .....	67.555	36



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for VIBORG GULVFORUM A/S er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis fremgår af nedenstående.

### **Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### **Skattemæssige forhold:**

Skatten af årets indkomst er afsat med 23,5 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 23,5 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der optages 23,5 % af selskabets eventuelle skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **RESULTATOPOGØRELSE:**

### **Bruttofortjeneste:**

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

### **Afskrivninger:**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

**Driftsmateriel og inventar** – herunder selskabets automobil. Brugstid - 10 år  
Svarende til 10 %.

**Indretning af lejede lokaler** – 5 år – svarende til 20 %

**EDB anlæg** – 10 år – 10 %

**Hjemmeside** – 5 år - 20 %

**Småanskaffelser** af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster:**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**BALANCE:**

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttoavancen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a conto skatter.

Reguleringer foretages i selskabet med flere kapitalinteresser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger .....		-3.860.223	-4.184.425
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.344.125</b>	<b>1.075.748</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.178.336	-927.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-52.263	-77.663
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>113.526</b>	<b>70.244</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-27.701	-23.298
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>85.825</b>	<b>46.946</b>
Skat af årets resultat .....	3	-18.270	-10.525
<b>Årets resultat .....</b>		<b>67.555</b>	<b>36.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		60.000	36.000
Overført resultat .....		7.555	421
<b>I alt .....</b>		<b>67.555</b>	<b>36.421</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		222.914	275.177
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>222.914</b>	<b>275.177</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			233.967
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>233.967</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>222.914</b>	<b>509.144</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		379.290	340.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>379.290</b>	<b>340.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		341.092	403.699
Andre tilgodehavender .....	5	233.968	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>575.060</b>	<b>403.699</b>
Likvide beholdninger .....		434.023	213.612
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.388.373</b>	<b>957.311</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.611.287</b>	<b>1.466.455</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Andre reserver .....		73.998	73.576
Overført resultat .....		7.555	422
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>581.553</b>	<b>573.998</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	15.068	15.068
Andre hensatte forpligtelser .....		202.718	202.718
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>217.786</b>	<b>217.786</b>
Skyldig selskabsskat .....		19.633	15.381
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>19.633</b>	<b>15.381</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			8.453
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	7	732.315	614.837
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		60.000	36.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>792.315</b>	<b>659.290</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>811.948</b>	<b>674.671</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.611.287</b>	<b>1.466.455</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>kr.</b>
Udbetalt løn	1.067.103
Feriepengeforpligtigelse	0
Pension	46.616
Atp mv.	27.065
Forsikring	13.342
Arbejdstøj	11.781
Personaleudgifter	12.427
I ALT	<u>1.178.334</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>kr.</b>
indretning af lejede lokaler	1.328
Hjemmeside	11.165
Småanskaffelser	0
Inventar	39.770
	<u>52.263</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>kr.</b>
Skat af årets resultat	21.633
Regulering eventualskat	0
Reguleringer i øvrigt	-3.363
I ALT	<u>18.270</u>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>Hjemmeside</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
Anskaffelsessum primo	6.645	355.891	
Køb i året	0	0	
Salg i året	0	0	
<b>Anskaffelsessum I ALT</b>	<b>6.645</b>	<b>355.891</b>	
Akkumulerede afskrivninger primo	-3.984	-119.310	
Regulering ved salg	0	0	
Årets afskrivning	-1.328	-39.770	
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-5.312</b>	<b>-159.080</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.333</b>	<b>196.811</b>	<b>24.770</b>
<b>SALDO I ALT</b>		<b>275177</b>	

**5. Andre tilgodehavender**

	<b>kr.</b>
Forudbetalt husleje	31.250
Husleje depositum	202.718
	<b>233.968</b>

**6. Hensættelse til udskudt skat**

	<b>Regnskabsmæssige værdier</b>	<b>Skattemæssige værdier</b>	<b>Midlertidig forskelle</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning	1.333	1.333	0
Maskiner, inventar og biler	131.306	196.811	65.505
<b>I ALT</b>			<b>65.505</b>
<b>Eventualskatten heraf udgør - 24,5 %</b>			<b>15.068</b>
<b>Hensat primo</b>			<b>-15.068</b>
<b>Åretsregulering</b>			<b>0</b>

**7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	<b>kr.</b>
Skattekonto	55.199
Autolån	297.637
Feriepengeforpligtigelser funktionær	91.615
Mellemregning med selskabsdeltagere	4.388
Skyldig moms	258.741
Afsat revisor	20.000
Andre skyldige poster	4.735
I ALT	<u>732.315</u>

**8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har stillet sikkerhed for Lån og kreditter i Salling Bank

Der er stillet bankgaranti for huslejebetaling

**Leasingaftaler:**

Der er indgået leasingaftaler vedrørende 2 varebiler:

Månedlig afgift kr. 1.990 + moms indtil 30/11 2019

Månedlig afgift kr. 2.610 + moms indtil 30/11 2019