



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632

revisor@merrevision.dk

www.merrevision.dk

Decorativa ApS

Sandvejen 11 A

Vindinge

4000 Roskilde

CVR-nr. 34 90 06 63

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. juni 2018

Bent Peter Jerslund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Decorativa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juni 2018

Direktion

Bent Jerslund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Decorativa ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Decorativa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 14. juni 2018

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Decorativa ApS
Sandvejen 11 A
Vindinge
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 90 06 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 8. januar 2013

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Bent Jerslund, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at lave kunststofgulve i parkeringshuse, forestå renovering af parkeringshuse og rådgive kunder til den rette løsning samt lignende renoveringsopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 755.927, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 197.232.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Decorativa ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter fremstilling af kunstgulve i parkeringshuse samt renovering heraf, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatte-mæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		676.503	3.009.958
Personaleomkostninger	1	<u>-1.393.319</u>	<u>-1.132.045</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-716.816	1.877.913
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-68.607</u>	<u>-50.764</u>
Resultat før finansielle poster		-785.423	1.827.149
Finansielle indtægter	3	5.278	6.316
Finansielle omkostninger	4	<u>-87.193</u>	<u>-48.354</u>
Resultat før skat		-867.338	1.785.111
Skat af årets resultat	5	<u>111.411</u>	<u>-403.337</u>
Årets resultat		<u>-755.927</u>	<u>1.381.774</u>
Foreslået udbytte		0	1.300.000
Overført resultat		<u>-755.927</u>	<u>81.774</u>
		<u>-755.927</u>	<u>1.381.774</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Rettigheder		75.616	95.616
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>75.616</u>	<u>95.616</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.683	189.905
Materielle anlægsaktiver	7	<u>115.683</u>	<u>189.905</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>191.299</u>	<u>285.521</u>
Råvarer og hjælpematerialer		103.393	71.868
Varebeholdninger		<u>103.393</u>	<u>71.868</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		839.475	673.996
Igangværende arbejder for fremmed regning		600.000	59.500
Andre tilgodehavender		37.900	44.766
Udskudt skatteaktiv		64.127	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		43.793	0
Periodeafgrænsningsposter		288.935	20.427
Tilgodehavender		<u>1.874.230</u>	<u>798.689</u>
Værdipapirer		57.250	53.500
Værdipapirer		<u>57.250</u>	<u>53.500</u>
Likvide beholdninger		<u>288.745</u>	<u>1.898.065</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.323.618</u>	<u>2.822.122</u>
Aktiver i alt		<u>2.514.917</u>	<u>3.107.643</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-277.232	478.695
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>1.300.000</u>
Egenkapital	8	<u>-197.232</u>	<u>1.858.695</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>3.827</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.827</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.047	114.721
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.119.495	666.523
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	400.560
Anden gæld		590.607	28.217
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>35.100</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.712.149</u>	<u>1.245.121</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.712.149</u>	<u>1.245.121</u>
Passiver i alt		<u>2.514.917</u>	<u>3.107.643</u>
Eventualposter m.v.	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	54.420	31.944
Andre finansielle omkostninger	<u>32.773</u>	<u>16.410</u>
	<u>87.193</u>	<u>48.354</u>

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-107.584	400.890
Årets udskudte skat	<u>-3.827</u>	<u>2.447</u>
	<u>-111.411</u>	<u>403.337</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	4.384
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>24.384</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>75.616</u>

Afskrives over	<u>5 år</u>
----------------	-------------

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	284.515
Tilgang i årets løb	15.900
Afgang i årets løb	<u>-47.372</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>253.043</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	94.610
Årets afskrivninger	48.607
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-5.857</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>137.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>115.683</u></u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	478.695	1.300.000	1.858.695
Årets resultat	0	-755.927	-1.300.000	-2.055.927
Egenkapital 31. december 2017	80.000	-277.232	0	-197.232

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Decorativa Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.