



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 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. maj 2017

Bent Jerslund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 30. april 2017

Direktion

Bent Jerslund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Decorativa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Decorativa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Roskilde, den 1. maj 2017

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

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Decorativa ApS
Sandvejen 11 A
Vindinge
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 90 06 63
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 8. januar 2013
Regnskabsår: 4. 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 2016 udviser et overskud på kr. 1.381.774, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.858.695.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Decorativa ApS for 2016 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 2016 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 %
Varebeholdninger		

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.009.958	1.192.594
Personaleomkostninger	1	<u>-1.132.045</u>	<u>-943.895</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.877.913	248.699
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-50.764</u>	<u>-53.758</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.827.149	194.941
Resultat før finansielle poster		1.827.149	194.941
Finansielle indtægter	3	6.316	6.958
Finansielle omkostninger	4	<u>-48.354</u>	<u>-20.025</u>
Resultat før skat		1.785.111	181.874
Skat af årets resultat	5	<u>-403.337</u>	<u>-51.994</u>
Årets resultat		<u>1.381.774</u>	<u>129.880</u>
Foreslået udbytte		1.300.000	0
Overført resultat		<u>81.774</u>	<u>129.880</u>
		<u>1.381.774</u>	<u>129.880</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Rettigheder		95.616	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>95.616</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.905	106.020
Materielle anlægsaktiver	7	<u>189.905</u>	<u>106.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>285.521</u>	<u>106.020</u>
Råvarer og hjælpematerialer		71.868	281.350
Varebeholdninger		<u>71.868</u>	<u>281.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		673.996	646.625
Igangværende arbejder for fremmed regning		59.500	268.903
Andre tilgodehavender		44.766	0
Periodeafgrænsningsposter		20.427	15.088
Tilgodehavender		<u>798.689</u>	<u>930.616</u>
Værdipapirer		53.500	49.000
Værdipapirer		<u>53.500</u>	<u>49.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.898.065</u>	<u>297.143</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.822.122</u>	<u>1.558.109</u>
Aktiver i alt		<u>3.107.643</u>	<u>1.664.129</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		478.695	396.922
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.300.000	0
Egenkapital	8	<u>1.858.695</u>	<u>476.922</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.827	1.379
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.827</u>	<u>1.379</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.721	9.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		666.523	601.462
Selskabsskat		400.560	56.506
Anden gæld		28.217	518.596
Periodeafgrænsningsposter		35.100	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.245.121</u>	<u>1.185.828</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.245.121</u>	<u>1.185.828</u>
Passiver i alt		<u>3.107.643</u>	<u>1.664.129</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	933.780	915.892
Pensioner	113.912	0
Andre omkostninger til social sikring	14.078	10.898
Andre personaleomkostninger	<u>70.275</u>	<u>17.105</u>
	<u>1.132.045</u>	<u>943.895</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	4.384	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	46.380	41.539
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>12.219</u>
	<u>50.764</u>	<u>53.758</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	4.384	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.630	5.922
Biler	23.750	35.617
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>12.219</u>
	<u>50.764</u>	<u>53.758</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.816	6.958
Kursreguleringer	<u>4.500</u>	<u>0</u>
	<u>6.316</u>	<u>6.958</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.944	6.869
Andre finansielle omkostninger	<u>16.410</u>	<u>13.156</u>
	<u>48.354</u>	<u>20.025</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	400.890	56.506
Årets udskudte skat	<u>2.447</u>	<u>-4.512</u>
	<u>403.337</u>	<u>51.994</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgang i årets løb		<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		0
Årets afskrivninger		<u>4.384</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>4.384</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>95.616</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	154.250
Tilgang i årets løb	<u>130.265</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>284.515</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	48.230
Årets afskrivninger	<u>46.380</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>94.610</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>189.905</u></u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	396.921	0	476.921
Årets resultat	0	81.774	1.300.000	1.381.774
Egenkapital 31. december 2016	80.000	478.695	1.300.000	1.858.695

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Decorativa Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.