

# **Decorativa ApS**

Sandvejen 11 A

Vindinge

4000 Roskilde

CVR-nr. 34 90 06 63

## **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

---

Bent Peter Jerslund  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 24. maj 2019

### 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 2018 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 24. maj 2019

**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 2018

Stiftet: 8. januar 2013

Regnskabsår: 6. 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 2018 udviser et overskud på kr. 520.837, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 323.605.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Decorativa ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

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 8 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. 13.500 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.

### 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 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.167.826</b>	<b>676.503</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.452.704</u>	<u>-1.393.319</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>715.122</b>	<b>-716.816</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-73.580</u>	<u>-68.607</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>641.542</b>	<b>-785.423</b>
Finansielle indtægter	3	56.360	5.278
Finansielle omkostninger	4	<u>-112.581</u>	<u>-87.193</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>585.321</b>	<b>-867.338</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-64.484</u>	<u>111.411</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>520.837</u></b>	<b><u>-755.927</u></b>
Overført resultat		<u>520.837</u>	<u>-755.927</u>
		<b><u>520.837</u></b>	<b><u>-755.927</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Rettigheder		55.616	75.616
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>55.616</b>	<b>75.616</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.003	115.683
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>78.003</b>	<b>115.683</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>133.619</b>	<b>191.299</b>
Råvarer og hjælpematerialer		33.200	103.393
<b>Varebeholdninger</b>		<b>33.200</b>	<b>103.393</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		838.063	839.475
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	600.000
Andre tilgodehavender		23.750	37.900
Udskudt skatteaktiv		5.613	64.127
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	43.793
Periodeafgrænsningsposter		1.082.156	288.935
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.949.582</b>	<b>1.874.230</b>
Værdipapirer		53.546	57.250
<b>Værdipapirer</b>		<b>53.546</b>	<b>57.250</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>452.366</b>	<b>288.745</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.488.694</b>	<b>2.323.618</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.622.313</b>	<b>2.514.917</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		243.605	-277.232
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>323.605</u></b>	<b><u>-197.232</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.045	2.047
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.471.134	2.119.495
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.039	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		70.097	0
Anden gæld		671.393	590.607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.298.708</u></b>	<b><u>2.712.149</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.298.708</u></b>	<b><u>2.712.149</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.622.313</u></b>	<b><u>2.514.917</u></b>
Eventualposter mv.	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.339.831	1.349.853
Pensioner	0	116.304
Andre omkostninger til social sikring	39.977	-141.469
Andre personaleomkostninger	72.896	68.631
	<u><b>1.452.704</b></u>	<u><b>1.393.319</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	53.580	48.607
	<u><b>73.580</b></u>	<u><b>68.607</b></u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	56.360	1.528
Kursreguleringer	0	3.750
	<u><b>56.360</b></u>	<u><b>5.278</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	72.520	54.420
Andre finansielle omkostninger	40.061	32.773
	<u><b>112.581</b></u>	<u><b>87.193</b></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-107.584
Årets udskudte skat	0	-3.827
Regulering af udskudt skat tidligere år	-5.613	0
Sambeskatningsbidrag	70.097	0
	<u><b>64.484</b></u>	<u><b>-111.411</b></u>

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2018	100.000
Kostpris 31. december 2018	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	24.384
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	44.384
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>55.616</b></u>
Afskrives over	<u>5 år</u>



## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	253.043
Tilgang i årets løb	<u>15.900</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>268.943</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	137.360
Årets afskrivninger	<u>53.580</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>190.940</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u><u>78.003</u></u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>

## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-277.232	-197.232
Årets resultat	0	520.837	520.837
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>243.605</b>	<b>323.605</b>

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Decorativa Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.