



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 2019

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. marts 2020

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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 13. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 16. marts 2020

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

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Decorativa ApS
Sandvejen 11 A
Vindinge
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 90 06 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 8. januar 2013

Regnskabsår: 7. 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 2019 udviser et overskud på kr. 2.066.079, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.389.684.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Decorativa ApS for 2019 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 2019 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. 13.800 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.742.929	2.167.826
Personaleomkostninger	1	<u>-1.965.388</u>	<u>-1.452.704</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.777.541	715.122
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-56.417</u>	<u>-73.580</u>
Resultat før finansielle poster		2.721.124	641.542
Finansielle indtægter	3	10.639	56.360
Finansielle omkostninger	4	<u>-47.717</u>	<u>-112.581</u>
Resultat før skat		2.684.046	585.321
Skat af årets resultat	5	<u>-617.967</u>	<u>-64.484</u>
Årets resultat		<u>2.066.079</u>	<u>520.837</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		<u>1.066.079</u>	<u>520.837</u>
		<u>2.066.079</u>	<u>520.837</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Rettigheder		35.616	55.616
Immaterielle anlægsaktiver	6	35.616	55.616
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.826	78.003
Materielle anlægsaktiver	7	55.826	78.003
Deposita		54.000	0
Finansielle anlægsaktiver		54.000	0
Anlægsaktiver i alt		145.442	133.619
Råvarer og hjælpematerialer		26.000	33.200
Varebeholdninger		26.000	33.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.922.902	838.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.032.966	0
Andre tilgodehavender		52.369	23.750
Udskudt skatteaktiv		9.033	5.613
Periodeafgrænsningsposter		12.397	1.082.156
Tilgodehavender		3.029.667	1.949.582
Værdipapirer		59.674	53.546
Værdipapirer		59.674	53.546
Likvide beholdninger		1.198.678	452.366
Omsætningsaktiver i alt		4.314.019	2.488.694
Aktiver i alt		4.459.461	2.622.313

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.309.684	243.605
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	8	<u>2.389.684</u>	<u>323.605</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.610	80.045
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.471.134
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.533	6.039
Skyldigt sambeskatningsbidrag		621.021	70.097
Anden gæld		<u>1.147.613</u>	<u>671.393</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.069.777</u>	<u>2.298.708</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.069.777</u>	<u>2.298.708</u>
Passiver i alt		<u>4.459.461</u>	<u>2.622.313</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.767.278	1.339.831
Pensioner	55.900	0
Andre omkostninger til social sikring	36.326	39.977
Andre personaleomkostninger	105.884	72.896
	<u>1.965.388</u>	<u>1.452.704</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	36.417	53.580
	<u>56.417</u>	<u>73.580</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.665	0
Andre finansielle indtægter	8.974	56.360
	<u>10.639</u>	<u>56.360</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21.600	72.520
Andre finansielle omkostninger	26.117	40.061
	<u>47.717</u>	<u>112.581</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-3.420	-5.613
Sambeskatningsbidrag	621.387	70.097
	<u>617.967</u>	<u>64.484</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2019	100.000
Kostpris 31. december 2019	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	44.384
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	64.384
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>35.616</u>

Afskrives over 5 år

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	268.943
Tilgang i årets løb	<u>14.240</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>283.183</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	190.940
Årets afskrivninger	<u>36.417</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>227.357</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>55.826</u></u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	243.605	0	323.605
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.066.079</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.066.079</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>1.309.684</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>2.389.684</u></u>

2019

kr.

2018

kr.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en månedlig ydelse på kr. 2.371, til udløb den 1/9 2020.
 Selskabet har indgået leasingkontrakt med en månedlig ydelse på kr. 2.599, til udløb den 1/8 2020.
 Selskabet har indgået lejekontrakt med en månedlig leje på kr. 4.500 og en opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

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.