

DANSK GULVRENOVERING ApS

Bernstorffsvej 173
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/03/2017

Jesper Hemicke Kjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK GULVRENOVERING ApS
Bernstorffsvej 173
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 35024700

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Dansk Gulvrenovering ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 20/03/2017

Direktion

Jesper Hemicke Kjær

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at regnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Forudsætning for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er renovering af gulve.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et overskud på kr. 142.136.

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 udgør kr. - 124.693.

Selskabets ledelse anser resultatet for tilfredsstillende. Selskabets drift er stadig i opstartsfasen, hvorfor resultatet bærer præg af at der fortsat er en indkøringsperiode.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra statutidspunktet, efter ledelsens vurdering, ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling, som den er udtrykt i årsrapporten.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Dansk Gulvrenovering ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabs- og vurderingspraksis er uændret i forhold til sidste år, idet dog ledelsen har fravalgt at vise selskabets omsætning med henvisning til Årsregnskabslovens §32.

Ved aflæggelsen af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle 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 finansielle ulemper 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.

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

Nettoomsætning :

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelse og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er valgt faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

Årets skat er udgiftsført med 22,0 % af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede omkostninger.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Eventuelle reguleringer vedrørende tidligere års skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, som kan henføres til årets resultat og eventuelt direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er afsat med 22,0 % og vedrører skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og driftsmæssige af- og nedskrivninger

Materielle anlægsaktiver:

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Tekniske anlæg, driftsmidler og inventar	5 år
Hardware	3 år
Automobiler	5 år

Finansielle leasingaktiver afskrives efter samme principper inden for de anførte kategorier.

Anskaffelser af maskiner, driftsmateriel, inventar og hardware med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger omfatter råvarer og hjælpematerialer. Disse værdi ansættes til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

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

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat – 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af denne forskel.

Ved beregning af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. For indeværende regnskabsår er der ikke beregnet værdi af udskudte skatteaktiver af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud.

For indeværende regnskabsår er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver, indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Under finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.271.101	930.003
Personaleomkostninger	2	-1.097.603	-960.078
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.812	-21.812
Resultat af ordinær primær drift		151.686	-51.887
Andre finansielle indtægter		0	2
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-9.550	-12.032
Ordinært resultat før skat		142.136	-63.917
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		142.136	-63.917
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		142.136	-63.917
I alt		142.136	-63.917

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.901	68.713
Materielle anlægsaktiver i alt	5	46.901	68.713
Anlægsaktiver i alt		46.901	68.713
Fremstillede varer og handelsvarer		45.200	45.200
Varebeholdninger i alt		45.200	45.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.362	147.128
Periodeafgrænsningsposter		33.795	32.826
Tilgodehavender i alt		135.157	179.954
Likvide beholdninger		19.124	114.924
Omsætningsaktiver i alt		199.481	340.078
Aktiver i alt		246.382	408.791

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-204.693	-346.829
Egenkapital i alt	6	-124.693	-266.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		224.513	305.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	224.513	305.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.540	97.565
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.285	248.191
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.737	24.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		146.562	370.620
Gældsforpligtelser i alt		371.075	675.620
Passiver i alt		246.382	408.791

Noter

1. Nettoomsætning

Selskabet har udelukkende haft omsætning på det danske marked.

2. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	646.117	666.440
Sociale omkostninger	15.503	15.705
Øvrige personaleomkostninger	435.983	277.933
	<u>1.097.603</u>	<u>960.078</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bankrenter	19	72
Offentrlige renter og gebyrer	7.036	4.710
Øvrige renteudgifter og gebyrer	2.495	7.250
	<u>9.550</u>	<u>12.032</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Auto mv. kr.
Kostpris primo	31.968	86.356
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	31.968	86.356
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 15.452	- 34.159
Årets afskrivning	- 6.394	- 15.418
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 21.846	- 49.577
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.122	36.779

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	- 346.829	0	- 266.829
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	142.136	0	142.136
Egenkapital ultimo	80.000	- 204.693	0	- 124.693

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Lån	224.513	0	224.413	0
	224.513	0	224.513	0