

DanskGulvmageri ApS | Årsrapport 2015

CVR: 35027335

01.01.2015 – 31.12.2015



DANSK GULVMAGERI

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 26.01.2016

Kim Bøjsen

DanskGulvmageri ApS
Kim Bøjsen
Tværevej 1
Bjerndrup
6240 Løgumkloster

den grønne revisor

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

DanskGulvmageri ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 26.01.2016

Direktion

Kim Bøjsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

DanskGulvmageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Løgunkloster, den 26.01.2016

Den Grønne Revisor

CVR nr. 30719131

Anton Schmidt, Reg. revisor

medlem af FSR-danske revisorer

Selskabet

DanskGulvmageri ApS
Tvæervej 1
6240 Løgumkloster

Telefon: 30503964
CVR-nr.: 35027335
Stiftet: 21-01-13
Hjemsted: 6240 Løgumkloster

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 3. regnskabsår

Direktion

Kim Bøjsen

Revisor

Den Grønne Revisor
Guldagervej 2
6240 Løgumkloster

Pengeinstitut

Sydbank
Storegade 18
6200 Aabenraa

Selskabets hovedaktivitet:

Montering af gulve og belægtet aktiviteter

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	904.359	620.211
1	Personaleomkostninger	-525.779	-481.687
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-269.701	-166.880
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-9.248
	Driftsresultat	108.879	-37.604
	Finansielle omkostninger	-16.591	-3.213
	Årets resultat før skat	92.288	-40.817
	Skat af årets resultat	-23.870	8.980
	Årets resultat	68.418	-31.837
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	68.418	-31.837
	Disponering i alt	68.418	-31.837

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Goodwill	300.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver	300.000	450.000
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	407.934	398.435
Projekter under udførelse	21.685	0
Materielle anlægsaktiver	429.619	398.435
Anlægsaktiver	729.619	848.435
Råvarer og hjælpematerialer	270.310	121.079
Varebeholdninger	270.310	121.079
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	10.563	101.940
Igangværende arbejde	0	31.204
Periodeafgrænsningsposter	30.888	2.245
Tilgodehavende	41.451	135.389
Likvide beholdninger	275.044	162.704
Omsætningsaktiver	586.805	419.172
Aktiver	1.316.424	1.267.607

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	797.967	797.967
	Overført resultat	-118.060	-186.478
2	Egenkapital	759.907	691.489
	Hensættelser til udskudt skat	74.194	106.209
	Hensatte forpligtelser	74.194	106.209
	Leasingforpligtelser	204.156	309.631
3	Langfristet gældsforpligtigelse	204.156	309.631
	Kortfristet del af langfristet gæld	54.184	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	67.780	97.021
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	406	3.136
	Selskabsskat	55.885	0
	Anden gæld	99.913	60.122
	Kortfristet gældsforpligtigelse	278.168	160.279
	Gældsforpligtigelser	482.324	469.910
	Passiver	1.316.424	1.267.607
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Ejerforhold		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-468.920	-425.416
Pensioner	-50.000	-50.000
Andre omkostninger	-6.859	-6.271
Personaleomkostninger	-525.779	-481.687

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	797.967	0	0	0	-186.478	0	691.489
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	68.418	0	68.418
Ultimo	80.000	797.967	0	0	0	-118.060	0	759.907

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overkurs ved emission			798	798	798
Overført resultat			-155	-186	-118
Egenkapital i alt			723	691	760

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Leasingforpligtelser	-204.156	-309.631
Langfristet gældsforpligtelse	-204.156	-309.631

4 Eventualforpligtelser

Leasingaftale Mercedes-Benz, aftalenr. 50025302. Mercedes-van Sprinter 2,2 CDI, stelnr. WDB9066331S979829, beregnet restgæld 258.340,- kr., bogført værdi 287.897,- kr.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Kim Bøjsen

