



DANSK GULVMAGERI

Dansk Gulvmageri ApS Årsrapport 2017

CVR: 35027335

01.01.2017 – 31.12.2017

KIM BØJSEN

TVÆRVEJ 1, BJERNDRUP

6240 LØGUMKLOSTER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 05.02.2018

Kim Bøjsen

den grønne revisor

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 05.02.2018

DIREKTION

Kim Bøjsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i DanskGulvmageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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.

Løgumkloster, den 05.02.2018

Den Grønne Revisor

CVR nr. 30719131

Anton Schmidt, reg. revisor

medlem af FSR-danske revisorer

MNE nr. mne3395

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

DanskGulvmageri ApS
Tværvej 1
6240 Løgumkloster

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 5. regnskabsår

DIREKTION

Kim Bøjsen

REVISOR

Den Grønne Revisor
Rådhusstræde 2
6240 Løgumkloster

PENGEINSTITUT

Sydbank
Storegade 18
6200 Aabenraa

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er montering af gulve og beslægtet aktiviteter.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende, når der tages hensyn til afskrivning på goodwill.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 - 20 %

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 minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

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

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	885.067	852.512
1	Personaleomkostninger	-543.111	-592.543
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-323.915	-306.381
	DRIFTSRESULTAT	18.041	-46.412
2	Finansielle omkostninger	-17.493	-24.858
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	548	-71.270
	Skat af årets resultat	-135	15.096
	ÅRETS RESULTAT	413	-56.174
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	413	-56.174
	Disponering i alt	413	-56.174

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Goodwill	0	150.000
	Immaterielle anlægsaktiver	0	150.000
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	447.391	505.639
4	Projekter under udførelse	179.737	95.921
	Materielle anlægsaktiver	627.128	601.560
	ANLÆGSAKTIVER	627.128	751.560
	Råvarer og hjælpematerialer	249.802	259.435
	Varebeholdninger	249.802	259.435
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	51.367	202.624
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	7.209	7.992
	Tilgodehavender	133.576	210.616
	Likvide beholdninger	113.389	165.981
	OMSÆTNINGSAKTIVER	496.767	636.032
	AKTIVER	1.123.895	1.387.592

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	797.967	797.967
	Overført resultat	-173.822	-174.235
5	Egenkapital	704.145	703.732
	Hensættelser til udskudt skat	7.000	43.055
	Hensatte forpligtelser	7.000	43.055
	Leasingforpligtelser	153.987	256.219
6	Langfristede gældsforpligtelser	153.987	256.219
	Kortfristet del af langfristet gæld	102.232	107.539
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	26.026	101.529
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	216	216
	Selskabsskat	32.190	16.043
	Anden gæld	98.100	159.260
	Kortfristede gældsforpligtelser	258.764	384.587
	GÆLDSFORPLIGTELSE	412.751	640.806
	PASSIVER	1.123.895	1.387.592
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-478.864	-535.185
Pensioner	-57.667	-50.000
Andre omkostninger til social sikring	-6.580	-7.358
Personaleomkostninger	-543.111	-592.543
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-17.493	-24.858
Finansielle omkostninger	-17.493	-24.858

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	750.000	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	750.000	0
Afskrivning, primo	-600.000	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-150.000	0
Afskrivning, ultimo	-750.000	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	803.686
Tilgang i året	115.667
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	919.353
Afskrivning, primo	-298.047
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-173.915
Afskrivning, ultimo	-471.962
Regnskabsmæssig værdi	447.391
Heraf leasede aktiver	293.894

	2017	2016
	kr.	kr.
8155 00 Driftsbygning investering	179.737	95.921
Projekter under udførelse	179.737	95.921

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	797.967	-174.235	703.732
	Forslag til resultatdisponering			413	413
	Ultimo	80.000	797.967	-173.822	704.145

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	80	80	80	80	80
Overkurs ved emission	798	798	798	798	798
Overført resultat	-155	-186	-118	-174	-174
Egenkapital i alt	723	691	760	704	704

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-153.987	-256.219
Langfristede gældsforpligtelser	-153.987	-256.219

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Bøjsen Holding ApS.

Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Leasingaftale Mercedes-Benz, aftalenr. 50025302. Mercedes-van Sprinter 2,2 CDI, stelnr. WDB9066331S979829, beregnet restgæld 146.918,- kr., bogført værdi 95.965,- kr.

Leaingsaftale Giant teleskoplæsser, aftalenr. A0049949. Giant V4548 Tendo 45HK Teleskoplæsser m/udstyr, beregnet restgæld 109.301,- kr., bogført værdi 197.929,- kr.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.

9 EJERFORHOLD

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

Kim Bøjsen

