

# Københavns Terrazzo ApS

Vestergårdsvej 44, 2. th.

2600 Glostrup

CVR-nr. 35032428

## Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. februar 2016

---

Tommi Braun  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter.....	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Københavns Terrazzo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 9. februar 2016

### **Direktion**

Tommi Braun  
Direktør

**Københavns Terrazzo ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Københavns Terrazzo ApS Vestergårdsvej 44, 2. th. 2600 Glostrup
CVR-nr.	35032428
Stiftelsesdato	21. januar 2013
Hjemsted	Glostrup
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Tommi Braun, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Københavns Terrazzo ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.647.258</b>	<b>1.828.999</b>
Personaleomkostninger	1	-1.828.166	-1.366.435
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.150	-43.773
<b>Driftsresultat</b>		<b>740.942</b>	<b>418.791</b>
Finansielle indtægter		1.193	0
Finansielle omkostninger		-8.902	-16.100
<b>Resultat før skat</b>		<b>733.233</b>	<b>402.691</b>
Skat af årets resultat	2	-174.632	-105.466
<b>Årets resultat</b>		<b>558.601</b>	<b>297.225</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.200
Overført resultat		508.001	248.025
		<b>558.601</b>	<b>297.225</b>



## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		116.668	145.239
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>116.668</b>	<b>145.239</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	44.059	66.638
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>44.059</b>	<b>66.638</b>
Deposita		7.500	7.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>168.227</b>	<b>219.377</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		839.616	348.765
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	65.680
Andre tilgodehavender		5.404	1.059
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	6.346	0
Periodeafgrænsningsposter		33.265	22.870
Udskudte skatteaktiver		3.588	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>888.219</b>	<b>438.374</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.029.408</b>	<b>454.849</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.917.627</b>	<b>893.223</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.085.854</b>	<b>1.112.600</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overkurs ved emission		3.750	3.750
Overført resultat	6	1.052.021	544.020
Udbytte for regnskabsåret	7	50.600	49.200
<b>Egenkapital</b>		<b>1.186.371</b>	<b>676.970</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	3.400
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>3.400</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.270	16.500
Selskabsskat		165.283	105.000
Anden gæld		514.930	310.730
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>899.483</b>	<b>432.230</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>899.483</b>	<b>432.230</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.085.854</b>	<b>1.112.600</b>
Virksomhedens formål	8		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.707.075	1.257.758
Pensioner	69.660	60.060
Omkostninger til social sikring	22.306	18.591
Andre personaleomkostninger	29.125	30.026
	<b>1.828.166</b>	<b>1.366.435</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets selskabsskat	181.620	105.000
Regulering udskudt skat	-6.988	-200
Regulering skat tidl. år	0	666
	<b>174.632</b>	<b>105.466</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	89.347	57.347
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	27.000	32.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>116.347</b>	<b>89.347</b>
Af- og nedskrivninger primo	-22.709	-7.507
Årets afskrivninger	-49.579	-15.202
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-72.288</b>	<b>-22.709</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>44.059</b>	<b>66.638</b>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Lånet til anpartshaver renteberegnes efter gældende lovgivning, og bliver afbetalt i løbet af 2016.		
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	544.020	295.995
Årets tilgang	508.001	248.025
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.052.021</b>	<b>544.020</b>

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	50.600	49.200
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.600</b>	<b>49.200</b>

**8. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er håndværkerarbejde og entrepriser indenfor gulvbelægning samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.