

# Markes Gulvbelægning ApS

CVR-nr. 36 02 51 58

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

---

Anders Marke  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Markes Gulvbelægning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 17. maj 2016

### **Direktion**

Anders Marke

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Markes Gulvbelægning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Markes Gulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus, den 17. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Edvardsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Markes Gulvbelægning ApS Kolt Østerparken 40 8361 Hasselager
	CVR-nr.: 36 02 51 58
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Marke
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frichsparken, Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
<b>Modervirksomhed</b>	Anders Marke Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive gulvlægger virksomhed, investerings- og finanseringsvirksomhed samt hermed forbundne aktiviteter efter ledelsens nærmere skøn.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, som har påvirket årets resultat.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed vedrørende indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.536.214 mod 1.385.197 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -313.497 mod -586.952 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Forudsætningen for fortsat drift er at få tilpasset omkostningerne i overensstemmelse med omsætningen. Ledelsen forventer et positivt resultat fremover, hvorved selskabets kapital forventes reetableret, samt at selskabet løbende har den fornødne likviditet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Markes Gulvbelægning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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:

Biler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Markes Gulvbelægning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.536.214</b>	<b>1.385.197</b>
2 Personaleomkostninger	-1.729.886	-2.006.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-98.096	-98.096
<b>Driftsresultat</b>	<b>-291.768</b>	<b>-719.830</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-21.729	-5.313
<b>Resultat før skat</b>	<b>-313.497</b>	<b>-725.143</b>
Skat af årets resultat	0	138.191
<b>Årets resultat</b>	<b>-313.497</b>	<b>-586.952</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-313.497	-586.952
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-313.497</b>	<b>-586.952</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	357.142	428.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>357.142</u>	<u>428.571</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.666	53.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.666</u>	<u>53.333</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>383.808</u></b>	<b><u>481.904</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.958	100.631
Andre tilgodehavender	39.987	7.187
Periodeafgrænsningsposter	<u>60.909</u>	<u>92.658</u>
Tilgodehavender i alt	<u>121.854</u>	<u>200.476</u>
Likvide beholdninger	<u>37.241</u>	<u>146.623</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>159.095</u></b>	<b><u>347.099</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>542.903</u></b>	<b><u>829.003</u></b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-217.820	95.677
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-167.820</b>	<b>145.677</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.999	91.823
Anden gæld	547.724	591.503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	710.723	683.326
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>710.723</b>	<b>683.326</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>542.903</b>	<b>829.003</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Forudsætningen for fortsat drift er at få tilpasset omkostningerne i overensstemmelse med omsætningen. Ledelsen forventer et positivt resultat fremover, hvorved selskabets kapital forventes reetableret, samt at selskabet løbende har den fornødne likviditet.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.541.021	1.774.165
Pensioner	179.015	226.362
Andre omkostninger til social sikring	9.850	6.404
	<b>1.729.886</b>	<b>2.006.931</b>

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 4. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2015	0	682.629
Overførsel til frie reserver	0	-682.629
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	95.677	682.629
Årets overførte overskud eller underskud	-313.497	-586.952
	<b>-217.820</b>	<b>95.677</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger pr. 31. december 2015.

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse som har en restløbetid på 29 måneder med en månedlig leasingforpligtelse på t.kr. 7, hvilket samlet er på t.kr. 215 ex. moms og t.kr. 269 inkl. moms.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Anders Marke Holding ApS, CVR-nr. 36030224 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.  
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.