

**Concept Gulve, Esbjerg IVS**  
**Lunas Alle 25**  
**6715 Esbjerg N**  
**CVR-nr. 36059427**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Peter Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Concept Gulve, Esbjerg IVS

Lunas Alle 25

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 36059427

Stiftet: 03.06.2014

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Michael Christian Daarbak

Glenn Barny Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Concept Gulve, Esbjerg IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.09.2016

### Direktion

Michael Christian Daarbak

Glenn Barny Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Concept Gulve, Esbjerg IVS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Concept Gulve, Esbjerg IVS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29.09.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Fl. Heden Knudsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er helt eller delvist at eje andre selskaber, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets realiserede resultat er som forventet. Resultatet er positivt påvirket af resultatet af kapitalandelene i LH Concept Gulve A/S.

Ledelsen forventer, at der vil være overskud i det kommende år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(12.275)</b>	<b>(13)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		126.788	(87)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(5.211)</u>	<u>(5)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>109.302</b>	<b>(105)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>3.847</u>	<u>4</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>113.149</u></b>	<b><u>(101)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		39.851	0
Overført resultat		<u>73.298</u>	<u>(101)</u>
		<b><u>113.149</u></b>	<b><u>(101)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		284.851	158
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>284.851</u>	<u>158</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>284.851</u>	<u>158</u>
Udskudt skat		7.548	4
<b>Tilgodehavender</b>		<u>7.548</u>	<u>4</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>15</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>7.563</u>	<u>4</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>292.414</u></u>	<u><u>162</u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		39.851	0
Overført overskud eller underskud		<u>(27.432)</u>	<u>(101)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>13.419</u></b>	<b><u>(100)</u></b>
Anden gæld		<u>278.995</u>	<u>262</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>278.995</u></b>	<b><u>262</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>278.995</u></b>	<b><u>262</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>292.414</u></u></b>	<b><u><u>162</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000	0	(100.730)	(99.730)
Årets resultat	0	39.851	73.298	113.149
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000</b>	<b>39.851</b>	<b>(27.432)</b>	<b>13.419</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	5.211	5
	<u>5.211</u>	<u>5</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(3.847)	(4)
	<u>(3.847)</u>	<u>(4)</u>

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	245.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>245.000</u>
Andel af årets resultat	39.851
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>39.851</u>
Nedskrivninger primo	(86.937)
Andel af årets resultat	86.937
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>284.851</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
LH Concept Gulve A/S	Esbjerg	A/S	49,0

## Noter

### **4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikring af mellemværende med tredjemand er kapitalandele i associerede virksomheder pantsat. Bogført værdi af kapitalandele pr. 30.06.2016 er 284.851 kr.

### **5. Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende ejere med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Glenn P Holding IVS, Esbjerg

Michael DD Holding IVS, Esbjerg