

Jægerspris Gulvslibning & Sportslakering ApS

Fagerkærvej 3
3630 Jægerspris

Årsrapport
8. april 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2017

Allan Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Jægerspris Gulvslibning & Sportslakering ApS
Fagerkærsvej 3
3630 Jægerspris

CVR-nr: 36706287

Regnskabsår: 08/04/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. april 2015 - 30. september 2016 for Jægerspris Gulvslibning & Sportslakering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. april 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 31/03/2017

Direktion

Allan Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udføre afslibning og lakering af gulve og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 271.232, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 221.232.

Selskabets kapital er tabt. Årets resultat er påvirket af at selskabet er i en etableringsfase. Selskabet forventer at forbedre resultatet for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter

henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jægerspris Gulvslibning & Sportslakering ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder

og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 8. apr 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.885.110
Personaleomkostninger	1	-3.404.188
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-326.308
Resultat af ordinær primær drift		-845.386
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		638.131
Andre finansielle indtægter		6.901
Øvrige finansielle omkostninger		-275.055
Ordinært resultat før skat		-475.409
Skat af årets resultat		204.177
Årets resultat		-271.232
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-271.232
I alt		-271.232

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		305.482
Immaterielle aktiver i alt	2	305.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		705.526
Materielle aktiver i alt	3	705.526
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		643.131
Finansielle aktiver i alt	4	643.131
Langfristede aktiver i alt		1.654.139
Råvarer og hjælpematerialer		101.684
Varebeholdninger i alt		101.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.737
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		272.601
Tilgodehavende skat		98.512
Andre tilgodehavender		115.665
Tilgodehavender i alt		784.515
Likvide beholdninger		1.000
Kortfristede aktiver i alt		887.199
Aktiver i alt		2.541.338

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-271.232
Egenkapital i alt		-221.232
Gæld til banker		704.062
Langfristede forpligtelser i alt	5	704.062
Gæld til banker		511.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.211.008
Kortfristede forpligtelser i alt		2.058.508
Forpligtelser i alt		2.762.570
Passiver i alt		2.541.338

Egenkapitalopgørelse 8. apr 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000		50.000
Årets resultat		-271.232	-271.232
Egenkapital, ultimo	50.000	-271.232	-221.232

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Løn og gager	2.982.840
Pensionsbidrag	345.246
Andre omkostninger til social sikring	76.102
	3.404.188

2. Immaterielle aktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	416.566
Afgang	-0
Kostpris ultimo	416.566
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-111.084
Af- og nedskrivning ultimo	-111.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	305.482

3. Materielle aktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	920.750
Afgang	-0
Kostpris ultimo	920.750
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-215.224
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-215.224
Regnskabsmæssig værdi ultimo	705.526

4. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	5.000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	5.000
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	638.131
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	638.131
Regnskabsmæssig værdi ultimo	643.131

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jægerspris Byg ApS, Frederikssund	100%	643.131.	1.038.941

5. Langfristede forpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	896.354	192.292	704.062	0
	896.354	192.292	704.062	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt løsøre pantebrev på i alt 370 tkr. med pant i selskabets driftsmidler. Pantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for selskabets kreditmaksimum har pengeinstitut virksomhedspant på 1.500 tkr. i selskabets varelager, driftsinventar, goodwill, domænenavne og rettigheder samt tilgodehavender fra salg.

8. Information om transaktioner med nærtstående parter ikke foretaget på markedsvilkår

Der har været optaget lån til selskabets direktion i strid med selskabslovens §210. Lånet på 27.256 kr. er forrentet efter gældende regler. Lånet er optaget og indfriet i regnskabsåret.