



# Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup  
Tlf. 98 28 38 38  
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*Aalborg Gulvdesign ApS  
Hjallerup Erhvervspark 2  
9320 Hjallerup*

*CVR-nr: 36 89 75 03*

*ÅRSRAPPORT  
15. maj 2015 - 30. september 2016*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2017

  
Tobias O. Sørensen, Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

**Årsregnskab 15. maj 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Aalborg Gulvdesign ApS Hjallerup Erhvervspark 2 9320 Hjallerup
	Telefon: 51 17 61 10 E-mail: lo@pergidan.dk
	CVR-nr.: 36 89 75 03 Stiftet: 15. maj 2015 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 15. maj - 30. september
<b>Direktion</b>	Tobias Overgaard Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Borgergade 19, Klokkerholm 9320 Hjallerup
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Børge Nielsen Hassersvej 174 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
<b>Ejerforhold</b>	Tobias O. Sørensen Holding ApS, Hjallerup Erhvervspark 2, 9320 Hjallerup
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 21 /3 2017 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med udførelse af gulvbelægning, samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Dog er det selskabets første regnskabsår, hvorfor der vil være engangsomkostninger, der er med til at forringe årets resultat.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 15. maj 2015 - 30. september 2016 for Aalborg Gulvdesign ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 15. maj 2015 - 30. september 2016.

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

Hjallerup, den 21/3 2017

### Direktion



Tobias Overgaard Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Aalborg Gulvdesign ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Gulvdesign ApS for perioden 15. maj 2015 - 30. september 2016 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 revisors 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.

Hjallerup, den 21/3 2017

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47



Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Aalborg Gulvdesign ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tobias O. Sørensen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 afskrivninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
15. MAJ 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>620.321</b>
4 Personalemkostninger.....	-994.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-8.812
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-383.367</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	2.167
Andre finansielle omkostninger.....	-45.522
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-426.722</b>
5 Skat af årets resultat.....	84.303
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-342.419</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	-342.419
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-342.419</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	42.835
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>42.835</b>
7 Deposita .....	4.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>4.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>47.335</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	35.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>35.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	131.994
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	25.000
Udskudt skatteaktiv .....	84.303
Periodeafgrænsningsposter .....	12.047
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>253.344</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>288.344</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>335.679</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital .....	50.000
Overført resultat.....	-342.419
<b>8 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-292.419</b>
Kreditinstitutter.....	38.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	156.900
9 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	86.671
Anden gæld.....	289.148
10 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	56.837
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>628.098</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>628.098</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>335.679</b>
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
13 Nærtstående parter	
14 Ejerforhold	

## NOTER

2015/16

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Aftaler med leverandører og øvrige finansieringskilder forventes forlænget på uændrede vilkår. Ledelsen anser under hensyntagen til foranstående selskabets kapitalberedskab forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

**2 Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har gentagne gange ikke indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

**3 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke afholdt generalforsamling samt indsendt regnskabskabet rettidigt hvor ved ledelsen kan ifalde ansvar.

**4 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	2
Lønninger.....	977.080
Andre omkostninger til social sikring.....	17.796
	<hr/>
	<b>994.876</b>
	<hr/> <hr/>

**5 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat .....	-84.303
	<hr/>
	<b>-84.303</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	0
Tilgang i årets løb .....	51.650
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	51.650
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-8.815
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-8.815
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>42.835</b>
	<hr/> <hr/>
	Deposita
<b>7 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	0
Tilgang i årets løb .....	4.500
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	4.500
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>4.500</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	0	-342.419	-342.419
	<u>50.000</u>	<u>-342.419</u>	<u>-292.419</u>
			2016
<b>9 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>			
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder.....			86.671
			<u>86.671</u>
<b>10 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			56.837
			<u>56.837</u>
<b>11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter: Der resterer pr. 30/9-2016 44 ydelser á tkr. 2			
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Tobias O. Sørensen Holding ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.			
Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 16 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.			
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			



NOTER

2016

**13 Nærtstående parter**

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse er som følger:

Tobias Overgaard Sørensen, Rosenvænget 12, Klokkerholm, 9320 Hjallerup

Tobias O. Sørensen Holding ApS, Hjallerup Erhvervspark 2, 9320 Hjallerup

Transaktioner med nærtstående parter, er foregået på normale vilkår.

**14 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tobias O. Sørensen Holding ApS, Hjallerup Erhvervspark 2, 9320 Hjallerup