

**Kalhave Gulvservice ApS**  
**Kalbækvej 1, Kalhave, 7171 Uldum**

---

**Årsrapport for**  
**2017**

---

**CVR-nr. 36 92 16 84**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018.

---

Lars Søndergaard Nielsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Kalhave Gulvservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 6. marts 2018

### **Direktion**

Lars Søndergaard Nielsen

Steffan Beck Nielsen

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

---

### **Til kapitalejerne i Kalhave Gulvservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalhave Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Tørring, den 6. marts 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35478

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Kalhave Gulvservice ApS  
Kalbækvej 1  
Kalhave  
7171 Uldum

CVR-nr.: 36 92 16 84  
Stiftet: 11. juni 2015  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

**Direktion**

Lars Søndergaard Nielsen  
Steffan Beck Nielsen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

**Bankforbindelse**

Middelfart Sparekasse, Sønergade 17, 7171 Uldum

**Modervirksomhed**

LSN Holding ApS  
SBN Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kalhave Gulvservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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

### 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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

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.

### Varebeholdninger

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

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

### 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 pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 Kalhave Gulvservice 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

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

Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.488.846</b>	<b>2.119.444</b>
2 Personaleomkostninger	-1.622.936	-1.289.772
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.088	-90.788
<b>Driftsresultat</b>	<b>771.822</b>	<b>738.884</b>
3 Andre finansielle indtægter	2.935	0
Øvrige finansielle omkostninger	-10.329	-8.916
<b>Resultat før skat</b>	<b>764.428</b>	<b>729.968</b>
Skat af årets resultat	-169.078	-163.081
<b>Årets resultat</b>	<b>595.350</b>	<b>566.887</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
Overføres til overført resultat	95.350	0
Disponeret fra overført resultat	0	-233.113
<b>Disponeret i alt</b>	<b>595.350</b>	<b>566.887</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.810	254.898
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>160.810</u>	<u>254.898</u>
	Deposita	30.000	30.000
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>190.810</u></b>	<b><u>284.898</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	525.746	552.203
	Varebeholdninger i alt	<u>525.746</u>	<u>552.203</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.126	315.841
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	39.774
	Udskudte skatteaktiver	3.193	0
	Periodeafgrænsningsposter	12.500	14.076
	Tilgodehavender i alt	<u>321.819</u>	<u>369.691</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.230.219</u>	<u>303.273</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.077.784</u></b>	<b><u>1.225.167</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.268.594</u></b>	<b><u>1.510.065</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	62.500	50.000
6	Overkurs ved emission	37.500	0
7	Overført resultat	142.024	46.674
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>742.024</u></b>	<b><u>896.674</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.361</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.361</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.689	183.646
	Gæld til tilknyttede virksomheder	681.128	0
	Selskabsskat	174.632	164.620
	Anden gæld	<u>576.121</u>	<u>262.764</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.526.570</u>	<u>611.030</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.526.570</u></b>	<b><u>611.030</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.268.594</u></b>	<b><u>1.510.065</u></b>
<b>1</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Kalhave Gulvservice ApS beskæftiger sig med montering og afslibning af gulve og har mere end 35 års erfaring. Derudover har selskabet en butik, hvor der er et pænt udvalg i trægulve, tæpper, vinyl og linolium		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.523.898	1.183.432
Andre omkostninger til social sikring	15.133	11.319
Personaleomkostninger i øvrigt	83.905	95.021
	<b>1.622.936</b>	<b>1.289.772</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	2.935	0
	<b>2.935</b>	<b>0</b>
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2017</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	
Direktion	10,05	83.300
		0
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
Kontant kapitaludvidelse	12.500	0
	<b>62.500</b>	<b>50.000</b>
<b>6. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	0	192.028
Overkurs overført til frie reserver	0	-192.028
Årets overkurs ved emission	37.500	0
	<b>37.500</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	46.674	87.759
Årets overførte overskud eller underskud	95.350	-233.113
Overkurs ved emission, overført frie reserver	<u>0</u>	<u>192.028</u>
	<b><u>142.024</u></b>	<b><u>46.674</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	800.000	0
Udloddet udbytte	-800.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>800.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>800.000</u></b>

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LSN Holding Uldum ApS, CVR-nr. 36921692 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 164 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 29 t.kr.

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