

Kalhave Gulvservice ApS
Kalbækvej 1, Kalhave, 7171 Uldum

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 36 92 16 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

Lars Søndergaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kalhave Gulvservice 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 21. februar 2017

Direktion

Lars Søndergaard Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kalhave Gulvservice ApS

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

Tørring, den 21. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor

Ib E. Nielsen
registreret revisor

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
2. regnskabsår

Direktion

Lars Søndergaard Nielsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse, Sønergade 17, 7171 Uldum

Modervirksomhed

LSN Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalhave Gulvservice 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, 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.119.444 | 1.553.276 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.289.772 | -1.327.025 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -90.788 | -80.546 |
| Driftsresultat | 738.884 | 145.705 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 2 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.916 | -30.846 |
| Resultat før skat | 729.968 | 114.861 |
| Skat af årets resultat | -163.081 | -27.102 |
| Ordinært resultat efter skat | 566.887 | 87.759 |
| Årets resultat | 566.887 | 87.759 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 87.759 |
| Disponeret fra overført resultat | -233.113 | 0 |
| Disponeret i alt | 566.887 | 87.759 |

Balance 31. december

| Aktiver | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 254.898 | 312.686 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>254.898</u> | <u>312.686</u> |
| Deposita | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>284.898</u> | <u>342.686</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 552.203 | 383.675 |
| Varebeholdninger i alt | <u>552.203</u> | <u>383.675</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 315.841 | 228.329 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 39.774 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 14.076 | 4.232 |
| Tilgodehavender i alt | <u>369.691</u> | <u>242.561</u> |
| Likvide beholdninger | 303.273 | 11.004 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.225.167</u> | <u>637.240</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.510.065</u> | <u>979.926</u> |

Balance 31. december

| Passiver | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Overkurs ved emission | 0 | 192.028 |
| 5 Overført resultat | 46.674 | 87.759 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>800.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>896.674</u> | <u>329.787</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>2.361</u> | <u>3.900</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>2.361</u> | <u>3.900</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 329.751 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 183.646 | 153.804 |
| Selskabsskat | 164.620 | 28.506 |
| Anden gæld | <u>262.764</u> | <u>134.178</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>611.030</u> | <u>646.239</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>611.030</u> | <u>646.239</u> |
| Passiver i alt | <u>1.510.065</u> | <u>979.926</u> |
| 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 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 | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.183.432 | 1.271.645 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.319 | 8.351 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 95.021 | 47.029 |
| | <u>1.289.772</u> | <u>1.327.025</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 4. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission 1. januar 2016 | 192.028 | 192.028 |
| Overkurs overført til frie reserver | -192.028 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>192.028</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | 87.759 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -233.113 | 87.759 |
| Overkurs ved emission, overført frie reserver | 192.028 | 0 |
| | <u>46.674</u> | <u>87.759</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 0 |
| | <u>800.000</u> | <u>0</u> |

Noter

7. **Eventualposter** **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LSN Holding Uldum ApS, CVR-nr. 36921692 som administrationselskab 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 165 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 28 t.kr.

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