

CombiGulve ApS
Oehlenschlägersgade 15 A
4200 Slagelse
CVR-nr. 36945567

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2017

Dirigent

Navn: Jesper Fyrkov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CombiGulve ApS
Oehlenschlägersgade 15 A
4200 Slagelse

CVR-nr.: 36945567
Stiftet: 30.06.2015
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jesper Fyrkov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for CombiGulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10.06.2017

Direktion

Jesper Fyrkov

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i CombiGulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CombiGulve ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 10.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre belægning af industrigulve og derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 974 t.kr. mod et overskud sidste år på 408 t.kr. Egenkapitalen er pr. 31.12.2016 negativ med 233 t.kr., og anpartskapitalen er herved tabt.

Årets resultat er meget utilfredsstillende og kan henføres til to væsentlige debitorstab, der påvirker resultatet med i alt 1.654 t.kr. efter skat.

Det er en forudsætning, at eksisterende kreditfaciliteter hos leverandører opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer, at de fornødne kreditter kan opretholdes, og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.941.136	4.023.173
Personaleomkostninger	2	(3.001.400)	(3.326.141)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(120.501)</u>	<u>(164.536)</u>
Driftsresultat		(1.180.765)	532.496
Andre finansielle indtægter		(26.844)	42.907
Andre finansielle omkostninger		<u>(33.550)</u>	<u>(23.665)</u>
Resultat før skat		(1.241.159)	551.738
Skat af årets resultat	4	<u>267.006</u>	<u>(143.782)</u>
Årets resultat		<u>(974.153)</u>	<u>407.956</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(974.153)</u>	<u>407.956</u>
		<u>(974.153)</u>	<u>407.956</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		71.397	85.676
Immaterielle anlægsaktiver		71.397	85.676
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		352.029	639.657
Indretning af lejede lokaler		37.740	49.272
Materielle anlægsaktiver		389.769	688.929
Anlægsaktiver		461.166	774.605
Råvarer og hjælpematerialer		90.000	90.000
Varebeholdninger		90.000	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.636.349	2.783.535
Igangværende arbejder for fremmed regning		124.669	240.591
Udskudt skat	5	212.394	0
Periodeafgrænsningsposter		1.833	15.605
Tilgodehavender		1.975.245	3.039.731
Likvide beholdninger		95.260	5.603
Omsætningsaktiver		2.160.505	3.135.334
Aktiver		2.621.671	3.909.939

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(283.104)	691.049
Egenkapital		(233.104)	741.049
Udskudt skat	5	0	54.612
Hensatte forpligtelser		0	54.612
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	97.857
Langfristede gældsforpligtelser		0	97.857
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.563.149	1.994.820
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		308.160	225.262
Skyldig selskabsskat		0	152.996
Anden gæld	6	983.466	596.343
Kortfristede gældsforpligtelser		2.854.775	3.016.421
Gældsforpligtelser		2.854.775	3.114.278
Passiver		2.621.671	3.909.939
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	691.049	741.049
Årets resultat	0	(974.153)	(974.153)
Egenkapital ultimo	50.000	(283.104)	(233.104)

Noter

1. Going concern

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 974 t.kr. mod et overskud sidste år på 408 t.kr. Egenkapitalen er pr. 31.12.2016 negativ med 233 t.kr., og anpartskapitalen er herved tabt.

Årets resultat er meget utilfredsstillende og kan henføres til to væsentlige debitorstab, der påvirker resultatet med i alt 1.654 t.kr. efter skat.

Det er en forudsætning, at eksisterende kreditfaciliteter hos leverandører opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer, at de fornødne kreditter kan opretholdes, og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for det kommende år.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.809.399	3.148.963
Pensioner	81.616	115.841
Andre personaleomkostninger	<u>110.385</u>	<u>61.337</u>
	<u>3.001.400</u>	<u>3.326.141</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	14.279	14.324
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	169.628	150.212
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(63.406)</u>	<u>0</u>
	<u>120.501</u>	<u>164.536</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	152.996
Ændring af udskudt skat	<u>(267.006)</u>	<u>(9.214)</u>
	<u>(267.006)</u>	<u>143.782</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	6.293	2.319
Materielle anlægsaktiver	(47.729)	(56.931)
Fremførbare skattemæssige underskud	253.830	0
	212.394	(54.612)

	2016	2015
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	511.613	442.488
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	124.896	153.855
Andre skyldige omkostninger	346.957	0
	983.466	596.343

	2016	2015
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	280.107	248.170

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	0	37.200
Eventualforpligtelser i alt	0	37.200

Der er givet de for branchen sædvanlige arbejdsgarantier for udført arbejde.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos kunder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.