

Vittrup Gulve ApS

Højsagervej 2
6920 Videbæk

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/04/2019

Niels Ladekjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vittrup Gulve ApS
Højsagervej 2
6920 Videbæk

CVR-nr: 37630004
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Agerbo Gruppen
Ånumvej 28
6900 Skjern
DK Danmark

CVR-nr: 31742781
P-enhed: 1014888760

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Vittrup Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vittrup Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske Revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt 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.

Skjern, 01/04/2019

Flemming Agerbo , mne16812
Registreret Revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg og montering af gulve samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et overskud på DKK 130.311, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 301.363.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vittrup Gulve ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2018 er aflagt i DKK.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjøret som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer,

indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Lagerprincippet anvendes.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjenester og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på 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. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i anskaffelsesåret til kostpris i balancen.

Efterfølgende indregnes andre værdipapirer og kapitalandele efter den indre værdis metode, spåfremt denne kan måles pålideligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Gældsforpligtelser i udenlandsk valuta måles til balancedagens kursværdi. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.231.984	942.015
Personaleomkostninger	1	-974.134	-791.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.567	-30.000
Resultat af ordinær primær drift		210.283	120.762
Andre finansielle indtægter		510	341
Øvrige finansielle omkostninger		-43.534	-36.697
Ordinært resultat før skat		167.259	84.406
Skat af årets resultat	2	-36.948	-19.796
Årets resultat		130.311	64.610
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		130.311	64.610
I alt		130.311	64.610

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.466	156.033
Materielle anlægsaktiver i alt	3	108.466	156.033
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		158.466	206.033
Fremstillede varer og handelsvarer		391.037	1.118.319
Varebeholdninger i alt		391.037	1.118.319
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		634.117	514.785
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		240.377	10.032
Andre tilgodehavender		72.281	122.742
Periodeafgrænsningsposter		13.811	9.764
Tilgodehavender i alt		960.586	657.323
Likvide beholdninger		1.248	138.459
Omsætningsaktiver i alt		1.352.871	1.914.101
Aktiver i alt		1.511.337	2.120.134

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		251.363	121.052
Egenkapital i alt		301.363	171.052
Hensættelse til udskudt skat		2.500	5.800
Hensatte forpligtelser i alt		2.500	5.800
Gæld til banker		344.067	387.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	344.067	387.999
Gæld til banker		327.432	527.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.337	707.642
Skyldig selskabsskat		51.344	19.096
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		418.294	301.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		863.407	1.555.283
Gældsforpligtelser i alt		1.207.474	1.943.282
Passiver i alt		1.511.337	2.120.134

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	855.067	693.984
Pensionsbidrag	111.722	97.269
Andre omkostninger til social sikring	7.345	0
	<u>974.134</u>	<u>791.253</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	40.248	19.096
Ændring af udskudt skat	-3.300	700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>36.948</u>	<u>19.796</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>222.700</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>222.700</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	66.667
Årets afskrivning	47.567
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>114.234</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>108.466</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	671.499	42.000	344.067	176.067
Anden gæld	0	0	0	0
	671.499	527.149	344.067	176.067

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse kr. 88.618.

Lejeforpligtelse (uopsigelsesperiode) kr. 44.500.

Garantiforpligtelse kr. 221.880.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for bankgæld kr. 671.499 tinglyst ejerpantebrev kr. 4.000.000 i selskabets driftsmateriel hvis bogførte værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 108.466.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	2