

Guldbergs Gulv- og Malerservice ApS
Spurvevej 5, Vorgod, 6920 Videbæk

CVR-nr. 38 15 09 79

Årsrapport

31. oktober 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2018

Jan Guldberg Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 31. oktober 2016 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017 for Guldbergs Gulv- og Malerservice 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 1. marts 2018

Direktion

Jan Guldberg Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Guldbergs Gulv- og Malerservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldbergs Gulv- og Malerservice ApS for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 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 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 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.

Videbæk, den 1. marts 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Guldbergs Gulv- og Malerservice ApS Spurvevej 5, Vorgod 6920 Videbæk
	Telefon: 22223708
	CVR-nr.: 38 15 09 79
	Regnskabsår: 31. oktober - 31. december
Direktion	Jan Guldberg Mikkelsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i maling og behandling af gulve.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 767.766 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 239.945 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I årets løb er der opstået ulovligt aktionærlån. Dette er berigtiget ved efterfølgende indberetninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldbergs Gulv- og Malerservice 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

<u>Note</u>	31/10 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	767.766
1 Personaleomkostninger	-453.804
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.400
Driftsresultat	312.562
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.251
Resultat før skat	309.311
Skat af årets resultat	-69.366
Årets resultat	239.945
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	50.000
Overføres til overført resultat	189.945
Disponeret i alt	239.945

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.600</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.600</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.600</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.291	0
Tilgodehavende selskabsskat	12.306	0
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>96.597</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>226.749</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>323.346</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>349.946</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	189.945	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Egenkapital i alt	<u>289.945</u>	<u>50.000</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.232	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.232</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	440	0
Anden gæld	58.329	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.769	0
Gældsforpligtelser i alt	<u>58.769</u>	<u>0</u>
 Passiver i alt	 <u>349.946</u>	 <u>50.000</u>

Noter

		31/10 2016 - 31/12 2017	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager		444.552	
Andre omkostninger til social sikring		3.408	
Personalemkostninger i øvrigt		5.844	
		453.804	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		1	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger		3.251	
		3.251	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Tilgang i årets løb	28.000	0	
Kostpris 31. december 2017	28.000	0	
Årets afskrivninger	-1.400	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-1.400	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	26.600	0	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2017
Selskabsdeltagere	0	0	50.000
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 31. oktober 2016		50.000	50.000
		50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>189.945</u>	<u>0</u>
	<u>189.945</u>	<u>0</u>