
Jensens Gulve ApS

Brejningvej 25, 6971 Spjald

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 29/12 - 31/12)

CVR-nr. 38 28 98 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/5 2018

Martin Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 29. december - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. december 2016 - 31. december 2017 for Jensens Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 18. maj 2018

Direktion

Thomas Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jensens Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensens Gulve ApS for regnskabsåret 29. december 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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.

Skjern, den 18. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jensens Gulve ApS
Brejningvej 25
6971 Spjald

CVR-nr.: 38 28 98 37
Regnskabsperiode: 29. december - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Thomas Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Resultatopgørelse 29. december - 31. december

	Note	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.462.911
Personaleomkostninger	3	-1.449.587
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-215.450
Resultat før finansielle poster		-202.126
Finansielle omkostninger	5	-94.329
Resultat før skat		-296.455
Skat af årets resultat	6	64.199
Årets resultat		-232.256

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-232.256
	-232.256

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		496.415
Materielle anlægsaktiver	7	496.415
Anlægsaktiver		496.415
Varebeholdninger		238.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		603.939
Udskudt skatteaktiv	9	64.199
Periodeafgrænsningsposter		37.500
Tilgodehavender		705.638
Omsætningsaktiver		944.614
Aktiver		1.441.029

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-228.256
Egenkapital	8	-148.256
Leasingforpligtelser		190.988
Langfristede gældsforpligtelser	10	190.988
Kreditinstitutter		744.544
Leasingforpligtelser	10	80.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.183
Anden gæld		423.428
Kortfristede gældsforpligtelser		1.398.297
Gældsforpligtelser		1.589.285
Passiver		1.441.029
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Anvendt regnskabspraksis	12	

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres igennem indtjening.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gulvbelægningsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2016/17</u> DKK
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.395.387
Andre omkostninger til social sikring	<u>54.200</u>
	<u>1.449.587</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>215.450</u>
	<u>215.450</u>
5 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>94.329</u>
	<u>94.329</u>
6 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	<u>-64.199</u>
	<u>-64.199</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 29. december	0
Tilgang i årets løb	761.865
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>711.865</u>
Ned- og afskrivninger 29. december	0
Årets afskrivninger	<u>215.450</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>215.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>496.415</u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overkurs ved emission</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 29. december	80.000	4.000	0	84.000
Årets resultat	0	0	-232.256	-232.256
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>-4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-228.256</u>	<u>-148.256</u>

9 Udskudt skatteaktiv

	<u>2016/17</u> DKK
Udskudt skatteaktiv 29. december	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>64.199</u>
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>64.199</u>

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016/17</u> DKK
Leasingforpligtelser	
Mellem 1 og 5 år	190.988
Langfristet del	<u>190.988</u>
Inden for 1 år	<u>80.954</u>
	<u>271.942</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant DKK 400.000 er stillet til sikkerhed for pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser - andre anlæg, driftmateriel og inventar - varelagerbeholdning m.v.

1.339.330

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensens Gulve ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer og ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.