

Jensens Gulve ApS
Brejningvej 25, Brejning, 6920 Videbæk

CVR-nr. 38 28 98 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2019.

Martin Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jensens Gulve 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 2. april 2019

Direktion

Thomas Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Jensens Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensens Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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.

Videbæk, den 2. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jensens Gulve ApS Brejningvej 25, Brejning 6920 Videbæk
	CVR-nr.: 38 28 98 37
	Stiftet: 29. december 2016
	Hjemsted: Spjald
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 2. regnskabsår
Direktion	Thomas Jensen, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Bankforbindelse	Nordea Bank, Bredgade 23, 6920 Videbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af og drive gulvbelægningsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets første 8-9 måneder af regnskabsåret har været præget af forholdsvis for høje omkostninger set i forhold til omsætningen, og ledelsen har som følge heraf i efteråret 2018 lavet en række tiltag, som har reduceret omkostningerne væsentligt. Der er således realiseret et positivt driftsresultat i 4. kvartal 2018. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres igennem fremtidig indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.536.925 mod 1.462.910 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -166.903 mod -232.254 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensens Gulve 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, bortset fra leasingaktiv kr. 83.333 samt leasinggæld kr. 90.564 som er tilbageført via resultatopgørelsen pr. 1/1 2018. Ændringen påvirker resultatopgørelsen med i alt kr. 7.231.

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, 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 salg, reklame, administration, lokaler.

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

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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 nettorealisationsevnen 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 nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nettorealiseringsværdi.

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.536.925	1.462.910
2 Personaleomkostninger	-2.476.483	-1.449.585
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-174.084	-215.450
Driftsresultat	-113.642	-202.125
3 Øvrige finansielle omkostninger	-120.701	-94.328
Resultat før skat	-234.343	-296.453
Skat af årets resultat	67.440	64.199
Årets resultat	-166.903	-232.254
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-166.903	-232.254
Disponeret i alt	-166.903	-232.254

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.998	413.081
5	Leasede driftsmidler	<u> 0</u>	<u> 83.333</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u> 218.998</u>	<u> 496.414</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u> 218.998</u>	<u> 496.414</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u> 414.135</u>	<u> 238.976</u>
	Varebeholdninger i alt	<u> 414.135</u>	<u> 238.976</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.030.939	603.938
	Igangværende arbejder for fremmed regning	41.458	0
	Udskudte skatteaktiver	131.639	64.199
	Periodeafgrænsningsposter	<u> 6.656</u>	<u> 37.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u> 1.210.692</u>	<u> 705.637</u>
	Likvide beholdninger	<u> 104.568</u>	<u> 0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u> 1.729.395</u>	<u> 944.613</u>
	Aktiver i alt	<u> 1.948.393</u>	<u> 1.441.027</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>-395.159</u>	<u>-228.254</u>
	Egenkapital i alt	<u>-315.159</u>	<u>-148.254</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	436.410	181.378
	Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>90.564</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>436.410</u>	<u>271.942</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	170.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	744.543
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	610.229	141.187
	Anden gæld	<u>1.046.913</u>	<u>431.609</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.827.142</u>	<u>1.317.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.263.552</u>	<u>1.589.281</u>
	Passiver i alt	<u>1.948.393</u>	<u>1.441.027</u>

1 Usikkerhed om going concern

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres igennem fremtidige positive resultater, ligesom det forventes af selskabets bankforbindelse og kreditorer støtter op om driften. Regnskabet er derfor aflagt efter going concern princippet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.389.883	1.395.387
Andre omkostninger til social sikring	17.988	10.319
Personaleomkostninger i øvrigt	68.612	43.879
	2.476.483	1.449.585
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	120.701	94.328
	120.701	94.328
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	586.865	0
Tilgang i årets løb	0	586.864
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris 31. december 2018	536.865	586.864
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-173.783	0
Årets nedskrivninger	-166.306	-173.783
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	22.222	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-317.867	-173.783
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	218.998	413.081

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Leasede driftsmidler		
Kostpris 1. januar 2018	125.000	0
Tilgang i årets løb	0	175.000
Afgang i årets løb	-125.000	-50.000
Kostpris 31. december 2018	0	125.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-41.667	0
Årets afskrivninger	0	-41.667
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	41.667	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	0	-41.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	83.333
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-228.256	4.000
Årets overførte overskud eller underskud	-166.903	-232.254
	-395.159	-228.254
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	414.135 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.030.939 t.kr.	
Andre anlæg, driftmaterial og inventar	218.998 t.kr.	
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 376, hvoraf 99 t.kr. forfalder i 2019.		