

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

KBH INDUSTRI-OG DESIGNGULVE APS

Søndervangsvej 86, 1. th.

2600 Glostrup

CVR-nr. 39 50 74 71

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2019

MICHAEL BJERRE DALSGAARD LARSEN
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	14
Noter	15-17

Selskab

KBH Industri-og designgulve ApS
Søndervangsvej 86, 1. th.
2600 Glostrup

CVR-nummer 39 50 74 71

1. regnskabsår

Hjemsted: Glostrup

Direktion

Michael Bjerre Dalsgaard Larsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

KBH Industri-og designgulve ApS' hovedaktivitet beskæftiger sig primært med ydelser indenfor gulvslibning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har i året udvist et resultat på kr. 614.537.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for KBH Industri-og designgulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Ledelsen har besluttet at årsrapporten fortsat ikke skal revideres for det kommende regnskabsår, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 9. januar 2019

I direktionen

Michael Bjerre Dalsgaard Larsen

Til den daglige ledelse i KBH Industri-og designgulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KBH Industri-og designgulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 som grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Søborg, den 9. januar 2019

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby
statsautoriseret revisor
mne32175

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der afskrives ikke på grunde.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.260.267
1 Personaleomkostninger	<u>-1.290.981</u>
INDTJENINGSBIDRAG	969.286
4 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-153.998</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	815.288
Andre finansielle indtægter	1.528
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.931</u>
RESULTAT FØR SKAT	796.885
2 Skat af årets resultat	<u>-182.348</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>614.537</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000
Overført resultat	<u>506.537</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>614.537</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
Goodwill	<u>518.683</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>518.683</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>182.608</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>182.608</u>
Andre tilgodehavender	<u>63.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>63.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>764.291</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>123.913</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>123.913</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.347.530
Periodeafgrænsningsposter	<u>53.167</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.400.697</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>257.824</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.782.434</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.546.725</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	1.190.916
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>
	EGENKAPITAL	<u>1.348.916</u>
2	Hensættelse til udskudt skat	<u>126.641</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>126.641</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000
2	Selskabsskat	202.405
	Anden gæld	<u>838.763</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.071.168</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.071.168</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.546.725</u></u>

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	684.379	0	734.379
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>506.537</u>	<u>108.000</u>	<u>614.537</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>1.190.916</u></u>	<u><u>108.000</u></u>	<u><u>1.348.916</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2018</u>
	Gager og lønninger	1.282.029
	Andre omkostninger til social sikring	<u>8.952</u>
	I ALT	<u><u>1.290.981</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 3.

<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
	Skyldig pr. 1/1 2018	0	146.698	0
	Skat af årets resultat	<u>202.405</u>	<u>-20.057</u>	<u>182.348</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>202.405</u></u>	<u><u>126.641</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>182.348</u></u>

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>
Kostpris pr. 1/1 2018	622.420	622.420
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 31/12 2018	 <u>622.420</u>	 <u>622.420</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	 0	 0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	103.737	103.737
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
 AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	 <u>103.737</u>	 <u>103.737</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018	 <u><u>518.683</u></u>	 <u><u>518.683</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT
Kostpris pr. 1/1 2018	251.305	251.305
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	<u>251.305</u>	<u>251.305</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	18.436	18.436
Årets afskrivninger	50.261	50.261
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	<u>68.697</u>	<u>68.697</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018	<u>182.608</u>	<u>182.608</u>
Salgspris, afgang	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Henry Larsen

Direktør

Serienummer: CVR:38370324-RID:80647997

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-01-15 21:19:30Z

NEM ID 

Tore Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1295856057295

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-01-16 07:39:48Z

NEM ID 

Michael Henry Larsen

Dirigent

Serienummer: CVR:38370324-RID:80647997

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-01-17 12:56:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KKUC0-N88CO-C65PC-VV207-V38NE-PIVE8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>