

A.I. Gulve A/S
Sindalsvej 41
8240 Risskov
CVR-nr. 65598310

**Årsrapport 01.05.2017 -
30.04.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2018

Dirigent

Navn: Karl Henri Philippon

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A.I. Gulve A/S
Sindalsvej 41
8240 Risskov

CVR-nr.: 65598310

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Bestyrelse

Hanne Lohse Carlsen, formand
Karl Henri Philippon
Emil Lohse Philippon

Direktion

Karl Henri Philippon

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for A.I. Gulve A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2018

Direktion

Karl Henri Philippon

Bestyrelse

Hanne Lohse Carlsen
formand

Karl Henri Philippon

Emil Lohse Philippon

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A.I. Gulve A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.I. Gulve A/S for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lassen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 2.787 t.kr. mod et overskud på 762 t.kr. i 2016/17.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		21.453.146	17.427.184
Personaleomkostninger	1	(17.329.949)	(16.354.338)
Af- og nedskrivninger		<u>(229.721)</u>	<u>(51.249)</u>
Driftsresultat		3.893.476	1.021.597
Andre finansielle indtægter	2	268.727	281.024
Andre finansielle omkostninger		<u>(575.396)</u>	<u>(320.975)</u>
Resultat før skat		3.586.807	981.646
Skat af årets resultat	3	<u>(799.660)</u>	<u>(219.930)</u>
Årets resultat		<u>2.787.147</u>	<u>761.716</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.787.147</u>	<u>761.716</u>
		<u>2.787.147</u>	<u>761.716</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		418.700	618.768
Materielle anlægsaktiver	4	418.700	618.768
Deposita		325.000	331.000
Finansielle anlægsaktiver	5	325.000	331.000
Anlægsaktiver		743.700	949.768
Råvarer og hjælpematerialer		2.185.362	2.177.602
Varebeholdninger		2.185.362	2.177.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.282.878	7.891.641
Igangværende arbejder for fremmed regning		134.047	179.004
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.413.569	2.276.857
Andre tilgodehavender		1.109.491	912.801
Periodeafgrænsningsposter		789.256	732.698
Tilgodehavender		11.729.241	11.993.001
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.607.121	458.256
Værdipapirer og kapitalandele		1.607.121	458.256
Likvide beholdninger		4.281.859	34.620
Omsætningsaktiver		19.803.583	14.663.479
Aktiver		20.547.283	15.613.247

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		755.000	755.000
Overført overskud eller underskud		<u>4.744.086</u>	<u>1.956.939</u>
Egenkapital		<u>5.499.086</u>	<u>2.711.939</u>
Udskudt skat		<u>953.000</u>	<u>365.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>953.000</u>	<u>365.000</u>
Bankgæld		0	466.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>209.887</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>209.887</u>	<u>466.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		466.000	420.000
Bankgæld		0	3.444.303
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.226.970	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.989.451	3.172.484
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.827	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	192.773
Anden gæld	6	<u>5.162.062</u>	<u>4.840.748</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.885.310</u>	<u>12.070.308</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.095.197</u>	<u>12.536.308</u>
Passiver		<u>20.547.283</u>	<u>15.613.247</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	755.000	1.956.939	2.711.939
Årets resultat	0	2.787.147	2.787.147
Egenkapital ultimo	755.000	4.744.086	5.499.086

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.819.401	14.898.828
Pensioner	1.222.789	1.162.195
Andre omkostninger til social sikring	287.759	293.315
	17.329.949	16.354.338
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	39	42
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	92.225	80.904
Øvrige finansielle indtægter	176.502	200.120
	268.727	281.024
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	211.660	0
Ændring af udskudt skat	588.000	226.900
Regulering vedrørende tidligere år	0	(6.970)
	799.660	219.930

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.394.012	
Tilgange	29.653	
Afgange	<u>(781.481)</u>	
Kostpris ultimo	<u>2.642.184</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(2.775.244)	
Årets afskrivninger	(229.721)	
Tilbageførsel ved afgange	<u>781.481</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.223.484)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>418.700</u>	
	Deposita kr.	
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	331.000	
Afgange	<u>(6.000)</u>	
Kostpris ultimo	<u>325.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>325.000</u>	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.893.659	2.213.757
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	655.314	1.010.565
Feriepengeforpligtelser	1.509.549	1.541.366
Skyldige renter	2.239	15.190
Anden gæld i øvrigt	<u>101.301</u>	<u>59.870</u>
	<u>5.162.062</u>	<u>4.840.748</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.839.956	4.155.526

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med A.I. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Spar Nord Bank er afgivet løsøre pantebrev på 1.000 t.kr. med pant i virksomhedens driftsinventar, driftsmateriel og goodwill. Desuden er der over for Spar Nord Bank etableret virksomhedspant på 5,2 mio.kr.

Der er stillet arbejdsgarantier for 7.976 t.kr. hos Atradius og Tryg.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, når projektet i al væsentlighed er afsluttet, og der dermed er sket risikoovergang (faktureringsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og lign. Fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, om nettoværdien opgjort som kostpris med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer samt kapitalandele i Inbogulve, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.