

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

**Årsrapport 01.05.2018 -
30.04.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2019

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 2018/19	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 65598310

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 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. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27.09.2019

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 01.05.2018 - 30.04.2019, 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. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 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 27.09.2019

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 1.949 t.kr. mod et overskud på 2.787 t.kr. i 2017/18.

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 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		18.392.591	21.453.146
Personaleomkostninger	1	(14.553.286)	(17.329.949)
Af- og nedskrivninger		<u>(243.607)</u>	<u>(229.721)</u>
Driftsresultat		3.595.698	3.893.476
Andre finansielle indtægter	2	257.781	268.727
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.338.559)</u>	<u>(575.396)</u>
Resultat før skat		2.514.920	3.586.807
Skat af årets resultat	3	<u>(566.418)</u>	<u>(799.660)</u>
Årets resultat		<u>1.948.502</u>	<u>2.787.147</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.948.502</u>	<u>2.787.147</u>
		<u>1.948.502</u>	<u>2.787.147</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		362.483	418.700
Materielle anlægsaktiver	4	362.483	418.700
Deposita		325.000	325.000
Finansielle anlægsaktiver	5	325.000	325.000
Anlægsaktiver		687.483	743.700
Råvarer og hjælpematerialer		2.223.309	2.185.362
Varebeholdninger		2.223.309	2.185.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.296.450	7.282.878
Igangværende arbejder for fremmed regning		563.056	134.047
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.828.163	2.413.569
Andre tilgodehavender		867.304	1.109.491
Periodeafgrænsningsposter		1.081.554	789.256
Tilgodehavender		12.636.527	11.729.241
Andre værdipapirer og kapitalandele		824.432	1.607.121
Værdipapirer og kapitalandele		824.432	1.607.121
Likvide beholdninger		61.003	4.281.859
Omsætningsaktiver		15.745.271	19.803.583
Aktiver		16.432.754	20.547.283

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		755.000	755.000
Overført overskud eller underskud		<u>5.692.588</u>	<u>4.744.086</u>
Egenkapital		<u>6.447.588</u>	<u>5.499.086</u>
Udskudt skat		<u>125.000</u>	<u>953.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>125.000</u>	<u>953.000</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>1.393.572</u>	<u>209.887</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.393.572</u>	<u>209.887</u>
Bankgæld		1.908.443	466.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		427.680	3.226.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.884.764	4.989.451
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		71.613	40.827
Anden gæld	6	<u>3.174.094</u>	<u>5.162.062</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.466.594</u>	<u>13.885.310</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.860.166</u>	<u>14.095.197</u>
Passiver		<u>16.432.754</u>	<u>20.547.283</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	755.000	4.744.086	5.499.086
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	1.948.502	1.948.502
Egenkapital ultimo	755.000	5.692.588	6.447.588

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.286.601	15.819.401
Pensioner	1.044.635	1.222.789
Andre omkostninger til social sikring	222.050	287.759
	14.553.286	17.329.949
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	32	39
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86.297	92.225
Øvrige finansielle indtægter	171.484	176.502
	257.781	268.727
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.394.418	211.660
Ændring af udskudt skat	(828.000)	588.000
	566.418	799.660

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
	<u>kr.</u>	
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.642.184	
Tilgange	187.390	
Afgange	<u>(118.794)</u>	
Kostpris ultimo	<u>2.710.780</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(2.223.484)	
Årets afskrivninger	(243.607)	
Tilbageførsel ved afgange	<u>118.794</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.348.297)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>362.483</u>	
	Deposita	
	kr.	
	<u>kr.</u>	
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>325.000</u>	
Kostpris ultimo	<u>325.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>325.000</u>	
	2018/19	2017/18
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	296.432	2.893.659
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	709.507	655.314
Feriepengeforpligtelser	1.174.154	1.509.549
Skyldige renter	3.091	2.239
Anden gæld i øvrigt	<u>990.910</u>	<u>101.301</u>
	<u>3.174.094</u>	<u>5.162.062</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>3.396.554</u>	<u>3.839.956</u>

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. 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 i driftsmidler på 5.200 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30.04.2019 362 t.kr.

Der er stillet arbejdsgarantier for 10.670 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).

Igangværende arbejder som kan individualiseres særskilt indregnes dog i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

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

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 klarlægning 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	3-10 år
---	---------

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.

Igangværende arbejder som kan individualiseres særskilt måles dog til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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.