



## A.I. Gulve A/S

Sindalsvej 41  
8240 Risskov  
CVR-nr. 65598310

## Årsrapport 01.05.2019 - 30.04.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
13.11.2020

---

**Karl Henri Philippon**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.04.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

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

CVR-nr.: 65598310  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.05.2019 - 30.04.2020

## 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 01.05.2019 - 30.04.2020 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. 30.04.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.11.2020

## 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 01.05.2019 - 30.04.2020, 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. 30.04.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 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.

### **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 13.11.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Søren Lassen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18520

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 1.747 t.kr. 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. Udbruddet og spredning af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig påvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling i det kommende regnskabsår.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>16.906.101</b>	<b>18.392.590</b>
Personaleomkostninger	1	(14.458.402)	(14.553.286)
Af- og nedskrivninger	2	(162.901)	(243.607)
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.284.798</b>	<b>3.595.697</b>
Andre finansielle indtægter	3	317.140	257.781
Andre finansielle omkostninger		(349.010)	(1.338.558)
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.252.928</b>	<b>2.514.920</b>
Skat af årets resultat	4	(506.000)	(566.418)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.746.928</b>	<b>1.948.502</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.100.000	0
Overført resultat		(353.072)	1.948.502
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.746.928</b>	<b>1.948.502</b>



# Balance pr. 30.04.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		412.122	362.483
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>412.122</b>	<b>362.483</b>
Deposita		325.000	325.000
<b>Finansielle aktiver</b>	6	<b>325.000</b>	<b>325.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>737.122</b>	<b>687.483</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.487.822	2.223.309
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.487.822</b>	<b>2.223.309</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.179.432	8.296.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		317.948	563.056
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.618.911	1.828.163
Andre tilgodehavender		822.215	867.304
Periodeafgrænsningsposter		887.328	1.081.554
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.825.834</b>	<b>12.636.527</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		770.658	824.432
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>770.658</b>	<b>824.432</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>292.383</b>	<b>61.003</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.376.697</b>	<b>15.745.271</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.113.819</b>	<b>16.432.754</b>

**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		755.000	755.000
Overført overskud eller underskud		5.339.516	5.692.588
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.100.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>8.194.516</b>	<b>6.447.588</b>
Udskudt skat		631.000	125.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>631.000</b>	<b>125.000</b>
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	1.393.572
Anden gæld	7	854.460	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>854.460</b>	<b>1.393.572</b>
Bankgæld		0	1.908.443
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.601	427.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.945.073	2.884.764
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.858	71.613
Anden gæld	9	6.454.311	3.174.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.433.843</b>	<b>8.466.594</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>10.288.303</b>	<b>9.860.166</b>
<b>Passiver</b>		<b>19.113.819</b>	<b>16.432.754</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	755.000	5.692.588	0	6.447.588
Årets resultat	0	(353.072)	2.100.000	1.746.928
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>755.000</b>	<b>5.339.516</b>	<b>2.100.000</b>	<b>8.194.516</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	13.210.328	13.286.601
Pensioner	1.024.369	1.044.635
Andre omkostninger til social sikring	223.705	222.050
	<b>14.458.402</b>	<b>14.553.286</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>32</b>	<b>32</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	131.568	243.607
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	31.333	0
	<b>162.901</b>	<b>243.607</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	174.320	86.297
Øvrige finansielle indtægter	142.820	171.484
	<b>317.140</b>	<b>257.781</b>

## 4 Skat af årets resultat

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	1.394.418
Ændring af udskudt skat	506.000	(828.000)
	<b>506.000</b>	<b>566.418</b>

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	2.710.780
Tilgange	314.540
Afgange	(201.800)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.823.520</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.348.297)
Årets afskrivninger	(131.568)
Tilbageførsel ved afgang	68.467
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.411.398)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>412.122</b>

## 6 Finansielle aktiver

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	325.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>325.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>325.000</b>

## 7 Anden gæld

	<b>2019/20 kr.</b>	<b>2018/19 kr.</b>
Feriepengeforpligtelser	854.460	0
	<b>854.460</b>	<b>0</b>

## 8 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.</b>
Anden gæld	854.460	854.460
	<b>854.460</b>	<b>854.460</b>

## 9 Anden gæld

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	1.646.627	296.432
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	896.447	709.507
Feriepengeforpligtelser	536.690	1.174.154
Anden gæld i øvrigt	3.374.547	994.001
	<b>6.454.311</b>	<b>3.174.094</b>

I anden gæld i øvrigt indgår mellemværende med Philippon Holding ApS med 2.345.885 kr.

## 10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>2.167.117</b>	<b>3.396.554</b>

## 11 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 12 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 412 t.kr.

Der er stillet arbejdsgarantier for 12.005 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.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 aktiver**

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 klargøring 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 aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **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.