



A.I. Gulve A/S

Sindalsvej 41
8240 Risskov
CVR-nr. 65598310

Årsrapport 01.05.2020 - 30.04.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.10.2021

Karl Henri Philippon
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.04.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 65598310
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.05.2020 - 30.04.2021

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 01.05.2020 - 30.04.2021 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. 30.04.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11.10.2021

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 01.05.2020 - 30.04.2021, 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. 30.04.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 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 11.10.2021

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 4.258 t.kr. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Udbruddet og spredning af COVID-19 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig påvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		21.062.619	16.906.101
Personaleomkostninger	1	(15.783.244)	(14.458.402)
Af- og nedskrivninger		(142.962)	(162.901)
Driftsresultat		5.136.413	2.284.798
Andre finansielle indtægter	2	523.573	317.140
Andre finansielle omkostninger	3	(185.549)	(349.010)
Resultat før skat		5.474.437	2.252.928
Skat af årets resultat	4	(1.216.162)	(506.000)
Årets resultat		4.258.275	1.746.928
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.352.791	2.100.000
Overført resultat		(94.516)	(353.072)
Resultatdisponering		4.258.275	1.746.928

Balance pr. 30.04.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		435.103	412.122
Materielle aktiver	5	435.103	412.122
Deposita		325.000	325.000
Finansielle aktiver	6	325.000	325.000
Anlægsaktiver		760.103	737.122
Råvarer og hjælpematerialer		2.011.936	2.487.822
Varebeholdninger		2.011.936	2.487.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.066.063	8.179.432
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.307.734	317.948
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.782.732	4.618.911
Andre tilgodehavender	7	8.155.712	822.215
Periodeafgrænsningsposter		856.712	887.328
Tilgodehavender		21.168.953	14.825.834
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.043.641	770.658
Værdipapirer og kapitalandele		1.043.641	770.658
Likvide beholdninger		365.385	292.383
Omsætningsaktiver		24.589.915	18.376.697
Aktiver		25.350.018	19.113.819

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		755.000	755.000
Overført overskud eller underskud		5.245.000	5.339.516
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.352.791	2.100.000
Egenkapital		10.352.791	8.194.516
Udskudt skat		993.000	631.000
Hensatte forpligtelser		993.000	631.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		839.323	0
Anden gæld	8	0	854.460
Langfristede gældsforpligtelser	9	839.323	854.460
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.075.600	30.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.879.195	2.945.073
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.826	3.858
Anden gæld	10	6.203.283	6.454.311
Kortfristede gældsforpligtelser		13.164.904	9.433.843
Gældsforpligtelser		14.004.227	10.288.303
Passiver		25.350.018	19.113.819
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	755.000	5.339.516	2.100.000	8.194.516
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.100.000)	(2.100.000)
Årets resultat	0	(94.516)	4.352.791	4.258.275
Egenkapital ultimo	755.000	5.245.000	4.352.791	10.352.791

Noter

1 Personalemkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	14.329.129	13.210.328
Pensioner	1.159.190	1.024.369
Andre omkostninger til social sikring	294.925	223.705
	15.783.244	14.458.402
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	32

2 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	145.071	174.320
Øvrige finansielle indtægter	378.502	142.820
	523.573	317.140

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	25.677	180.648
Dagsværdireguleringer	877	53.774
Øvrige finansielle omkostninger	158.995	114.588
	185.549	349.010

4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	854.162	0
Ændring af udskudt skat	362.000	506.000
	1.216.162	506.000

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.823.520
Tilgange	404.427
Afgange	(525.627)
Kostpris ultimo	2.702.320
Af- og nedskrivninger primo	(2.411.398)
Årets afskrivninger	(112.416)
Tilbageførsel ved afgang	256.597
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.267.217)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	435.103

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	325.000
Kostpris ultimo	325.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	325.000

7 Andre tilgodehavender

I andre tilgodehavender indgår der mellemværender med Philippon Holding ApS og KH Steel ApS på henholdsvis 6.901.907 kr. og 326.414 kr.

8 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Feriepengeforpligtelser	0	854.460
	0	854.460

Der er ingen gæld til forfald om 5 år.

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	839.323
	839.323

Der er ingen gæld til forfald om 5 år.

10 Anden gæld

I anden gæld øvrigt indgår der i sammenligningstallet mellemværender med Philippon Holding ApS og Philippon Ejendomme ApS med henholdsvis 2.345.885 kr. og 996.682 kr. Der er ingen mellemværender under anden gæld med selskaberne pr. 30.04.2021.

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.689.598	2.167.117

12 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.

13 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. 30.04.2021 435 t.kr.

Der er stillet arbejdsgarantier for 15.619 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.