

**Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning,
Skanderborg ApS**
Sygehusvej 32, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 84 38 80 17

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2016.

Frands Peter Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning, Skanderborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 2. august 2016

Direktion

Frands Peter Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning, Skanderborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning, Skanderborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 2. august 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning, Skanderborg ApS
Sygehusvej 32
8660 Skanderborg

Telefon: 86 52 11 70
Hjemmeside: www.garant-gulve.dk
E-mail: skanderborg@garant-gulve.dk

CVR-nr.: 84 38 80 17
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion Frands Peter Sørensen

Revision Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N

Modervirksomhed Frands Peter Sørensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning, Skanderborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (domicilejendomme) måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dagsværdi opgøres ud fra mægler vurdering. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bent Sørensen Tæpper og Gulvbelægning, Skanderborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 6.796.693 | 5.473.836 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.744.297 | -4.597.045 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -262.879 | -282.280 |
| Driftsresultat | 1.789.517 | 594.511 |
| Andre finansielle indtægter | 70.474 | 35.203 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -53.668 | -76.731 |
| Resultat før skat | 1.806.323 | 552.983 |
| Skat af årets resultat | -417.125 | -151.028 |
| Årets resultat | 1.389.198 | 401.955 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 401.955 |
| Disponeret fra overført resultat | -110.802 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.389.198 | 401.955 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 7.360.009 | 7.528.128 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 150.386 | 97.146 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>7.510.395</u> | <u>7.625.274</u> |
| 5 Andre værdipapirer og kapitalandele | 553.825 | 487.634 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>553.825</u> | <u>487.634</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>8.064.220</u> | <u>8.112.908</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 839.582 | 887.933 |
| Varebeholdninger i alt | <u>839.582</u> | <u>887.933</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 757.182 | 497.984 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 699.041 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 85.513 | 104.744 |
| Periodeafgrænsningsposter | 46.551 | 37.420 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.588.287</u> | <u>640.148</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 48.082 | 65.383 |
| Værdipapirer i alt | <u>48.082</u> | <u>65.383</u> |
| Likvide beholdninger | 2.261.397 | 1.991.798 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.737.348</u> | <u>3.585.262</u> |
| Aktiver i alt | <u>12.801.568</u> | <u>11.698.170</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 7 Reserve for opskrivninger | 3.862.207 | 3.862.207 |
| 8 Overført resultat | 2.495.442 | 2.606.244 |
| 9 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 8.057.649 | 6.668.451 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.249.199 | 1.244.315 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.249.199 | 1.244.315 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 979.425 | 979.425 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 979.425 | 979.425 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 606.544 | 778.645 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 857.936 |
| Selskabsskat | 411.697 | 168.719 |
| Anden gæld | 1.497.054 | 1.000.679 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.515.295 | 2.805.979 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.494.720 | 3.785.404 |
| | | |
| Passiver i alt | 12.801.568 | 11.698.170 |
| | | |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med gulvbelægning og gardiner. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.507.998 | 3.475.053 |
| Pensioner | 830.760 | 728.922 |
| Andre omkostninger til social sikring | 93.924 | 102.088 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 311.615 | 290.982 |
| | <u>4.744.297</u> | <u>4.597.045</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 9.304 | 46.699 |
| Andre finansielle omkostninger | 44.364 | 30.032 |
| | <u>53.668</u> | <u>76.731</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|----------------------------|--|
| Kostpris primo | 3.998.304 | 939.791 |
| Tilgang | 0 | 148.000 |
| Afgang | 0 | -181.000 |
| Kostpris ultimo | <u>3.998.304</u> | <u>906.791</u> |
| Opskrivninger primo | 5.149.609 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>5.149.609</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 1.619.785 | 842.645 |
| Årets afskrivninger | 168.119 | 94.760 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -181.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>1.787.904</u> | <u>756.405</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>7.360.009</u> | <u>150.386</u> |

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris primo | 75.316 | 75.316 |
| Kostpris ultimo | <u>75.316</u> | <u>75.316</u> |
| Opskrivninger primo | 412.318 | 393.943 |
| Årets opskrivninger | 66.191 | 18.375 |
| Opskrivninger ultimo | <u>478.509</u> | <u>412.318</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>553.825</u> | <u>487.634</u> |

6. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

7. Reserve for opskrivninger

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Reserve for opskrivninger primo | 3.862.207 | 3.862.207 |
| | <u>3.862.207</u> | <u>3.862.207</u> |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> | | |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 8. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat primo | 2.606.244 | 2.204.289 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-110.802</u> | <u>401.955</u> | | |
| | <u>2.495.442</u> | <u>2.606.244</u> | | |
| | | | | |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | | |
| Udbytte primo | 0 | 1.000.000 | | |
| Udloddet udbytte | 0 | -1.000.000 | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>1.500.000</u> | <u>0</u> | | |
| | <u>1.500.000</u> | <u>0</u> | | |
| | | | | |
| 10. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> | <u>Gæld i alt</u> | <u>Gæld i alt</u> |
| | <u>første år</u> | <u>efter 5 år</u> | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>0</u> | <u>979.425</u> | <u>979.425</u> | <u>979.425</u> |
| | <u>0</u> | <u>979.425</u> | <u>979.425</u> | <u>979.425</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.000 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 7.360 t.kr.

Selskabet har pr. 30. april 2016 afgivet indenlandske garantier på t.kr. 550.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Frands Peter Sørensen Holding ApS, CVR-nr. 27 36 61 04 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 340 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.