

Puma Tæpper Gulve og Gardiner A/S

Ådalsparken 7
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 89721814

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2018

Dirigent

Navn: Renè Michelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Puma Tæpper Gulve og Gardiner A/S
Ådalsparken 7
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 89721814
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75139600
Telefax: 75139797
Hjemmeside: info@pumataepper.dk

Bestyrelse

René Michelsen, formand
Jørgen Michelsen
Bo Sølvberg Reinholdt

Direktion

Jørgen Michelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Puma Tæpper Gulve og Gardiner 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.02.2018

Direktion

Jørgen Michelsen

Bestyrelse

René Michelsen
formand

Jørgen Michelsen

Bo Sølvberg Reinholdt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Puma Tæpper Gulve og Gardiner A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Puma Tæpper Gulve og Gardiner A/S for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 28.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet sælger tæpper og anden gulvbelægning samt gardiner mv. til private, institutioner og virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af aktiviteten i regnskabsåret viser et overskud på 193 t.kr. Resultatet er mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital inkl. ansvarlig lånekapital udgør pr. 30.09.2017 1.857 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 69a. Selskabet forventer egenkapitalen re-etableret via de kommende års overskud.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2017/18. I 2017/18 forventes et højere aktivitetsniveau, samt at omkostningsniveauet er reduceret væsentligt.

Selskabet har de til driftens gennemførelse nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.755.479	4.272.106
Personaleomkostninger	1	(3.100.536)	(3.791.085)
Af- og nedskrivninger		<u>(28.437)</u>	<u>(3.514)</u>
Driftsresultat		626.506	477.507
Andre finansielle indtægter		1.457	5.693
Andre finansielle omkostninger		<u>(392.484)</u>	<u>(338.107)</u>
Resultat før skat		235.479	145.093
Skat af årets resultat	2	<u>(42.481)</u>	<u>(37.741)</u>
Årets resultat		<u>192.998</u>	<u>107.352</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>192.998</u>	<u>107.352</u>
		<u>192.998</u>	<u>107.352</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.070	78.105
Indretning af lejede lokaler		0	2.402
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.020.336	0
Materielle anlægsaktiver	3	1.072.406	80.507
Anlægsaktiver		1.072.406	80.507
Fremstillede varer og handelsvarer		5.090.532	5.223.535
Varebeholdninger		5.090.532	5.223.535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		940.685	1.562.757
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	136.412	275.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.800	45.550
Andre tilgodehavender		117.348	118.475
Periodeafgrænsningsposter		120.048	146.401
Tilgodehavender		1.366.293	2.148.615
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Likvide beholdninger		37.500	39.347
Omsætningsaktiver		6.499.325	7.416.497
Aktiver		7.571.731	7.497.004

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(942.816)	(1.135.814)
Egenkapital		(442.816)	(635.814)
Udskudt skat		20.000	21.835
Hensatte forpligtelser		20.000	21.835
Ansvarlig lånekapital		2.300.000	2.300.000
Bankgæld		194.419	194.419
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.494.419	2.494.419
Bankgæld		1.321.487	1.850.022
Modtagne forudbetalinger fra kunder		938.751	707.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser		927.392	1.040.060
Skyldige sambeskatningsbidrag		44.316	0
Anden gæld		2.268.182	2.019.028
Kortfristede gældsforpligtelser		5.500.128	5.616.564
Gældsforpligtelser		7.994.547	8.110.983
Passiver		7.571.731	7.497.004
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.135.814)	(635.814)
Årets resultat	0	192.998	192.998
Egenkapital ultimo	500.000	(942.816)	(442.816)

Noter

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	2.618.444	3.227.834	
Pensioner	374.881	412.103	
Andre omkostninger til social sikring	77.316	96.623	
Andre personaleomkostninger	29.895	54.525	
	3.100.536	3.791.085	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10		
	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
2. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	44.316	0	
Ændring af udskudt skat	(1.835)	34.500	
Regulering vedrørende tidligere år	0	(6.210)	
Effekt af ændrede skattesatser	0	9.451	
	42.481	37.741	
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.163.821	837.259	0
Tilgange	0	0	1.020.336
Kostpris ultimo	1.163.821	837.259	1.020.336
Af- og nedskrivninger primo	(1.085.716)	(834.857)	0
Årets afskrivninger	(26.035)	(2.402)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.111.751)	(837.259)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.070	0	1.020.336

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	136.412	275.432
	136.412	275.432

5. Langfristede gældsforpligtelser

Der er i regnskabsåret 2013/14 etableret ansvarlig lånekapital på 2.300 t.kr.

6. Eventualforpligtelser

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

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der etableret virksomhedspant på 5.000 t.kr. med pant i tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt materielle anlægsaktiver, bogført værdi 7.104 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt ejerpantebrev på nominelt 500 t.kr. med pant i driftsinventar og – materiel samt goodwill, bogført værdi 1.072 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.200 t.kr. i ejendom under opførsel.

Pengeinstituttet har stillet betalings- og arbejdsgarantier for 1.017 t.kr.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig udgift på 1.161 t.kr.

Lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel.

For årene indtil 2021 er indgået leasingafgifter vedrørende varevogne. Årlig udgift til operationelle leasing-aftaler udgør 91 t.kr.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 værdipapir, 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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.