

Jægerspris Gulvslibning ApS**Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 24 20 13


dirigent

CVR-nr. 27 25 22 30

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jægerspris Gulvslibning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 27. juni 2013

Direktion:



Allan Jensen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jægerspris Gulvslibning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Gulvslibning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 27. juni 2013
Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jægerspris Gulvslibning ApS
Fagerkærvej 3
3630 Jægerspris

CVR nr.: 27 25 22 30
Stiftet: 30. juni 2003
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2012

Direktion

Allan Jensen

Revision

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er slibning af gulve i haller og lejligheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet er indregnet et tilgodehavende hos moderselskabet Jægerspris Holding ApS på 3.926 tkr. Der er usikkerhed forbundet med indregningen af tilgodehavendet. Det er ledelsens vurdering, at selskabets tilgodehavende hos moderselskabet vil kunne realiseres til den indregnede værdi over den kommende årrække bl.a. via udlodninger fra Jægerspris Gulvslibning ApS.

Tilgodehavendet hos moderselskabet er opstået som følge af et udlån til en likviditetskrævende aktivitet i moderselskabet. Moderselskabets likviditetsmæssige involvering i nævnte aktivitet er ophørt i regnskabsåret 2012.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 442.826 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2013 og forventer, at selskabets nuværende kreditfacilliter kan opretholdes.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Gulvslibning ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-10 år
----------------------------	---------

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jægerspris Holding ApS.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		4.133.381	5.072
Personaleomkostninger	1	-3.169.091	-4.338
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-176.388	-250
Resultat af primær drift		787.902	484
Finansielle indtægter	2	151.847	201
Finansielle omkostninger	3	-306.619	-319
Ordinært resultat før skat		633.130	366
Skat af årets resultat	4	-190.304	-112
Årets resultat		<u>442.826</u>	<u>254</u>

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>442.826</u>
Fordelt i alt	<u>442.826</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Indretning af lokaler		49.848	63
Driftsmateriel og inventar		354.282	836
		<u>404.130</u>	<u>899</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		15.000	15
		<u>15.000</u>	<u>15</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>419.130</u>	<u>914</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		249.098	159
		<u>249.098</u>	<u>159</u>
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		13.421	19
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.258.284	949
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.926.991	3.424
Andre tilgodehavender		17.017	51
Lån til selskabsdeltager og ledelse	6	0	317
Periodeafgrænsningsposter		56.695	17
		<u>5.272.408</u>	<u>4.777</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.521.506</u>	<u>4.936</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.940.636</u>	<u>5.850</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		1.552.407	1.110
Egenkapital i alt	7	<u>1.677.407</u>	<u>1.235</u>
Gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		498.000	664
Gældsbreve		23.148	0
	8	<u>521.148</u>	<u>664</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	8	346.000	166
Bankgæld		1.140.296	1.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		782.333	869
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.164	153
Selskabsskat		184.797	113
Anden gæld		1.172.491	925
		<u>3.742.081</u>	<u>3.951</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.263.229</u>	<u>4.615</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.940.636</u>	<u>5.850</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.976.261	4.036
Pensioner	132.761	221
Omkostninger til social sikring	60.069	81
Personaleomkostninger	<u>3.169.091</u>	<u>4.338</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	8.493	19
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	143.354	182
Finansielle indtægter	<u>151.847</u>	<u>201</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	300.938	310
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.681	9
Finansielle omkostninger	<u>306.619</u>	<u>319</u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	184.797	114
Årets regulering af udskudt skat	5.507	-2
Skat af årets resultat	<u>190.304</u>	<u>112</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	137.514	1.877.581
Tilgang i årets løb	0	140.000
Afgang i årets løb	0	-637.833
Kostpris 31. december 2012	137.514	1.379.748
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	73.915	1.041.162
Årets afskrivninger	13.751	157.547
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-173.243
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	87.666	1.025.466
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	49.848	354.282

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
6 Lån til selskabsdeltager og ledelse		
Lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet efter gældende regler.	0	317

Lånet omfatter lån til direktionen/selskabsdeltager. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

7 Egenkapital

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. januar 2012	125.000	1.109.581	0	1.234.581
Årets resultat		442.826		442.826
Saldo 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>1.552.407</u>	<u>0</u>	<u>1.677.407</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>1. januar</u> <u>2012</u>	<u>31.</u> <u>december</u> <u>2012</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Bankgæld	830.000	664.000	166.000	0
Gældsbev.	0	203.148	180.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>830.000</u>	<u>867.148</u>	<u>346.000</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har ydet tilsagn om finansiel støtte overfor tilknyttet virksomhed, begrænset til 75 tkr., frem til den 1. januar 2014.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt løsøre pantebrev på i alt 238 tkr. med pant i selskabets driftsmateriel. Pantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld har pengeinstitut virksomhedspant i selskabets varelager, driftsinventar, goodwill, domænenavne og rettigheder samt tilgodehavender fra salg, jf. tinglysningslovens § 47 c.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der desuden givet transport i tilgodehavende hos moderselskabet.