

**Jægerspris Gulvslibning ApS****Årsrapport 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen

den 24/6 20 14

Allan Jensen

dirigent

CVR-nr. 27 25 22 30

## **Indhold**

<b>Påtegninger</b>	<b>2</b>
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	<b>7</b>
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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 24. juni 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften, som er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter og indtjening kan opretholdes i nødvendigt omfang. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne og indtjening kan opretholdes i nødvendigt omfang, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

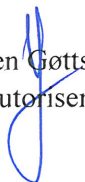
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 24. juni 2014

**Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Jægerspris Gulvslibning ApS  
Fagerkærsvej 3  
3630 Jægerspris

CVR nr.: 27 25 22 30  
Stiftet: 30. juni 2003  
Hjemstedskommune: Frederikssund  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2013

### **Direktion**

Allan Jensen

### **Revision**

Lynge 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 4.192 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 i al væsentlighed opstået som følge af et udlån til aktivitet i moderselskabet. Moderselskabets involvering i denne aktivitet er for tiden begrænset.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 861.952 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 2014 og forventer, at selskabets nuværende kreditfacilliter kan opretholdes.

På baggrund af ovenstående aflægger selskabets ledelse årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jægerspris Gulvslibning ApS for 2013 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 gældsmetode 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 24,50%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		4.951.213	4.134
Personaleomkostninger	1	-3.627.797	-3.169
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-119.955	-176
<b>Resultat af primær drift</b>		1.203.461	789
Finansielle indtægter	2	165.664	151
Finansielle omkostninger	3	-197.750	-306
<b>Ordinært resultat før skat</b>		1.171.375	634
Skat af årets resultat	4	-309.423	-191
<b>Årets resultat</b>		861.952	443

### Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	861.952
Fordelt i alt	861.952

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	5		
Indretning af lokaler		173.264	50
Driftsmateriel og inventar		286.176	354
		<u>459.440</u>	<u>404</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		15.000	15
		<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>474.440</u>	<u>419</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		149.553	249
		<u>149.553</u>	<u>249</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		13.874	13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.255.394	1.258
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.304.889	3.927
Andre tilgodehavender		53.202	17
Periodeafgrænsningsposter		49.530	57
		<u>5.676.889</u>	<u>5.272</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>23.679</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.850.121</u>	<u>5.521</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>6.324.561</u>	<u>5.940</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		2.414.359	1.552
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<u>2.539.359</u>	<u>1.677</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		332.000	498
Gældsbev.		0	23
	7	<u>332.000</u>	<u>521</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	189.148	346
Bankgæld		997.749	1.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		619.634	782
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.259	124
Selskabsskat		309.876	185
Anden gæld		1.312.536	1.165
		<u>3.453.202</u>	<u>3.742</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>3.785.202</u>	<u>4.263</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>6.324.561</u>	<u>5.940</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	10		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2013	2012
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.367.973	2.976
Pensioner	233.349	133
Omkostninger til social sikring	26.475	60
<b>Personaleomkostninger</b>	<u>3.627.797</u>	<u>3.169</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	0	8
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	165.664	143
<b>Finansielle indtægter</b>	<u>165.664</u>	<u>151</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	195.255	300
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.495	6
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u>197.750</u>	<u>306</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	309.876	185
Årets regulering af udskudt skat	-453	6
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>309.423</u>	<u>191</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	137.514	1.379.748
Tilgang i årets løb	138.320	36.945
Kostpris 31. december 2013	275.834	1.416.693
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	87.666	1.025.466
Årets afskrivninger	14.904	105.051
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	102.570	1.130.517
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>173.264</b>	<b>286.176</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. januar 2013	125.000	1.552.407	0	1.677.407
Årets resultat		861.952		861.952
<b>Saldo 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>2.414.359</b>	<b>0</b>	<b>2.539.359</b>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	1. januar 2013	31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	664.000	498.000	166.000	0
Gældsbev.	203.148	23.148	23.148	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>867.148</b>	<b>521.148</b>	<b>189.148</b>	<b>0</b>

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Noter**

#### **8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut.

Selskabet har ydet tilsagn om finansiel støtte overfor tilknyttet virksomhed, frem til den 1. januar 2015.

#### **Sambeskatning**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

#### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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.

#### **10 Forhold der er betydelige for årsregnskabet**

Der henvises til afsnittet "Den forventede udvikling" i Ledelsesberetningen på side 6 vedrørende usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.