

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012**

**RIBERGAARD GULVE A/S**

**Sydvestvej 129 C  
2600 Glostrup**

**CVR-nr. 34 42 14 12  
41. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. februar 2013

Jan Overgaard  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11-12
Noter	13-15

**Selskabet:**

Ribergaard Gulve A/S  
Sydvestvej 129 C  
2600 Glostrup

Telefon                   36 77 04 50  
Telefax                   36 77 04 46  
E-mail                    info@ribergaardgulve.dk

**Bestyrelse:**

Jørgen Lehmann Beiter  
Jan Overgaard  
Ole Jørgen Peter Ibsen

**Direktion:**

Jan Overgaard

**Pengeinstitut:**

BankNordik  
Amagerbrogade 25  
2300 København S

**Revision:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Ribergaard Gulve A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 25. januar 2013

**Direktionen:**

---

Jan Overgaard

**Bestyrelsen:**

---

Jørgen Lehmann Beiter

---

Jan Overgaard

---

Ole Jørgen Peter Ibsen

**Til kapitalejerne i Ribergaard Gulve A/S:**

## **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Ribergaard Gulve A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab. Ledelsen bedømmer, at selskabets finansiering er tilstrækkelig og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på noterne til årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for usikkerheder i årsrapporten vedrørende indregning af udskudt skat.

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Selskabet har ikke i alle tilfælde har indsendt momsangivelser rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar for overtrædelse af lovgivningen om moms og afgifter.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

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.

København, den 25. januar 2013  
Lægård Revision

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Ribergaard Gulve A/S' væsentligste aktiviteter er pålægning af gulvbelægning, servicering samt hermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift**

Det er nødvendigt at virksomheden fortsat er overskudsgivende for at kunne fortsætte driften, at der bliver tilført ny kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det forventes, at disse forudsætninger kan opfyldes i det kommende regnskabsår.

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til en stigning i aktivitetsniveauet, og det forventes at selskabets egenkapital bliver reetableret i de kommende regnskabsår.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2012.

Årsrapporten for Ribergaard Gulve A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

### **Finansielle poster:**

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

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

**AKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20,0%
Automobiler	20,0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealiseringsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**PASSIVER:****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.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

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 alle 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 nettorealisationsværdi.

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:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Leje- og leasingforhold:**

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

Note	2011/12	2010/11
Nettoomsætning	5.284.592	4.488.786
Vareforbrug	-2.111.202	-1.889.872
DÆKNINGSBIDRAG	3.173.390	2.598.915
Andre eksterne omkostninger	-973.543	-1.135.718
3 Personaleomkostninger	-1.929.656	-1.862.022
INDTJENINGSBIDRAG	270.191	-398.826
Afskrivninger	-10.044	-11.292
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	260.148	-410.117
Finansielle indtægter	13.694	3.721
Finansielle omkostninger	-135.795	-175.945
RESULTAT FØR SKAT	138.047	-582.342
4 Skat af årets resultat	-38.444	138.007
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	99.603	-444.335
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	99.603	-444.335
<b>DISPONERET I ALT</b>	99.603	-444.335

Note	30/9 2012	30/9 2011
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.392	23.436
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	13.392	23.436
Deposita	58.347	178.858
Værdipapirer og kapitalandele	131.834	120.550
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	190.181	299.407
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>203.573</b>	<b>322.844</b>
7 Råvarer og hjælpematerialer	953.128	946.452
VAREBEHOLDNINGER	953.128	946.452
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	654.122	672.920
Igangværende arb. for fremmed regning	0	106.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.776	8.933
2 Udskudt skat	262.102	300.546
Andre tilgodehavender	55.096	47.345
5 Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	65.893	0
TILGODEHAVENDER	1.050.989	1.136.040
LIKVIDE BEHOLDNINGER	2.198	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.006.315</b>	<b>2.082.492</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.209.888</b>	<b>2.405.336</b>

Note	30/9 2012	30/9 2011
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført overskud	-778.305	-877.907
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-278.305</b>	<b>-377.907</b>
Pengeinstitutter	1.139.475	1.178.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser	661.166	924.942
Gæld til kapitalejere og ledelse	0	20.366
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	650.979	659.672
Periodeafgrænsningsposter	36.573	0
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.488.193</b>	<b>2.783.244</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.488.193</b>	<b>2.783.244</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.209.888</b>	<b>2.405.336</b>

- 1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold
- 2 Usikkerhed i årsrapporten vedrørende udskudt skat
- 7 Pantsætninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser
- 9 Ejerforhold

1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og forventet positiv udvikling i ordretilgangen.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i tilstrækkelig omfang til finansiering af selskabets løbende drift. Selskabet har ikke modtaget bindende tilsagn fra kreditfaciliteter om finansiering, men det er ledelsens vurdering, at selskabet i lighed med tidligere år, fortsat vil opnå den fornødne finansiering til at fortsætte driften.

2 Usikkerhed i årsrapporten vedrørende udskudt skat

Selskabet forventer, at de kommende år vil blive overskudsgivende i takt med øget ordretilgang fra bl.a. fremrykkede offentlige investeringer til renovering og istandsættelse af statens ejendomme. Som følge af forventningerne til øget driftsoverskud og ordretilgang finder ledelsen det sandsynligt, at uudnyttede underskud indregnet under udskudt skat vil komme til fuld udnyttelse inden for de næste 3-5 år.

<u>3</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Gager og lønninger	1.796.464	1.865.832
	Lønrefusion	-27.324	-173.911
	Pensioner og sociale omkostninger	141.769	151.665
	Personaleomkostninger i øvrigt	18.747	18.437
	<b>I ALT</b>	<b>1.929.656</b>	<b>1.862.022</b>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	38.444	-138.007
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>38.444</b>	<b>-138.007</b>

## 5 Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte kapitalejere udgør:

	<u>Tilgodehavender</u>
Ledelsen, direktionen	<u>65.893</u>
I alt	<u><u>65.893</u></u>

Tilgodehavender hos ledelsen er i indeværende regnskabsår forøget med kr. 82.238, hvoraf kr. 16.276 er tilbagebetalt i året. Lånet er forrentet med 10,25% p.a. Lånet vedrører alene dispositioner før 14. august 2012.

<u>6 Egenkapital</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
Selskabskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>I ALT</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
Overført fra tidligere år	-877.907	-433.572
Overført af årets resultat	<u>99.603</u>	<u>-444.335</u>
<b>I ALT</b>	<u>-778.305</u>	<u>-877.907</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><u>-278.305</u></u>	<u><u>-377.907</u></u>

## 7 Pantsætninger

Ejerpantebreve, nom. kr. 300.000, i driftsmateriel og goodwill i lejede lokaler med balanceværdi, kr. 13.392, er deponeret som sikkerhed for engagement med pengeinstitutter.

Der er stillet bankgaranti overfor tredjemand på kr. 200.000.

Virksomhedspant, nom. kr. 1.100.000, i selskabets goodwill, driftsmateriel, varelager og tilgodehavender fra salg med en samlet balanceværdi, kr. 1.620.642, er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter.

Sekundært virksomhedspant, nom. kr. 300.000, i selskabets varebeholdninger med en samlet balanceværdi på kr. 953.128, er deponeret til sikkerhed for en vareleverandør.

## 8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing af automobiler. Leasingaftalerne løber indtil november 2014. De samlede leasingforpligtelser udgør ca. kr. 212.000.

## 9 Ejerforhold

Selskabsdeltagere, der ejer mindst 5% af virksomhedskapitalen:

Jan Overgaard Invest ApS, Præstemarksvej 24, 2300 København S