

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2013 - 30. september 2014

RIBERGAARD GULVE A/S

**Sydvestvej 129 C
2600 Glostrup**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
3. marts 2015

Jan Overgaard
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	10
Balance pr. 30. september 2014	11-12
Noter	13-16

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 2013/14 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 3. marts 2015.

Direktionen:




Jan Overgaard

Bestyrelsen:



Jørgen Lehmann Beiter

Jan Overgaard

Ole Jørgen Peter Ibsen

Til kapitalejerne i Ribergaard Gulve A/S.**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ribergaard Gulve A/S for regnskabsåret 2013/14. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 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 fortsat vil opnå den fornødne finansiering og aflægger 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:**

Uden at have modificeret vores konklusion, gør vi opmærksom på at vi har konstateret forhold, der kan medføre ansvar for ledelsen, herunder for overtrædelse af lovgivningen om angivelse af moms.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet lån til medlem af ledelsen, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabets ledelse har ikke i alle tilfælde overholdt lovgivningen om indberetning af kildekatte, hvorved ledelsen 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 3. marts 2015.

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 et fald i indtjeningen i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

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.

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 2014.

Årsrapporten for Ribergaard Gulve A/S for 2013/14 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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%
---	-------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger:

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

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

Nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdien, 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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-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 22,0%.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Leje- og leasingforhold:

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

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Nettoomsætning	4.310.692	3.887.345
Vareforbrug	-1.831.336	-1.333.975
DÆKNINGSBIDRAG	2.479.356	2.553.370
Andre eksterne omkostninger	-819.725	-775.240
3 Personalemkostninger	-1.781.216	-1.500.778
INDTJENINGSBIDRAG	-121.584	277.352
Afskrivninger	0	-10.044
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-121.584	267.308
Finansielle indtægter	17.030	30.067
Finansielle omkostninger	-156.571	-173.574
RESULTAT FØR SKAT	-261.126	123.801
4 Skat af årets resultat	-1.448	-161.926
ÅRETS RESULTAT	-262.574	-38.125
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-262.574	-38.125
DISPONERET I ALT	-262.574	-38.125

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
AKTIVER

11

<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.349	3.349
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.349	3.349
Deposita	69.624	74.677
Værdipapirer og kapitalandele	150.847	143.515
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	220.471	218.192
ANLÆGSAKTIVER	223.820	221.541
8 Råvarer og hjælpematerialer	965.056	980.805
VAREBEHOLDNINGER	965.056	980.805
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	372.290	540.332
5 Igangværende arb. for fremmed regning	35.000	290.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.095	14.345
6 Tilgodehavender hos virksomhedstagere og ledelse	199.579	198.635
2 Udskudt skat	98.728	100.176
Andre tilgodehavender	38.435	40.713
TILGODEHAVENDER	762.126	1.184.703
LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.727.183	2.165.507
AKTIVER I ALT	1.951.003	2.387.048

<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført overskud	-1.079.004	-816.430
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-579.004	-316.430
Pengeinstitutter	1.209.623	1.233.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	665.406	987.645
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	654.978	482.532
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.530.006	2.703.478
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.530.006	2.703.478
PASSIVER I ALT	1.951.003	2.387.048

- 1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold
- 2 Usikkerhed i årsrapporten vedrørende udskudt skat
- 8 Pantsætninger
- 9 Kontraktlige forpligtelser
- 10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 11 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, men det er usikkert om de kan være fuldt udnyttet inden for de kommende 3-5 år, og er derfor indregnet skønsmæssigt baseret på de nuværende forventninger til årlige overskud i den kommende årrække.

<u>3 Personaleomkostninger</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Gager og lønninger	1.681.185	1.408.807
Feriepengeregulering	-3.000	0
Lønrefusion	-30.676	-12.330
Pensioner og sociale omkostninger	106.795	90.287
Personaleomkostninger i øvrigt	26.911	14.014
<u>I ALT</u>	<u>1.781.216</u>	<u>1.500.778</u>

<u>4 Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	1.448	161.926
<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>1.448</u>	<u>161.926</u>

5	Igangværende arb. for fremmed regning	30/9 2014	30/9 2013
	Igangværende arbejder, salgsværdi	125.000	495.332
	Acontofakturering	-90.000	-204.830
	I ALT	35.000	290.502

Der er medtaget således i balancen:

Igangværende arbejder, aktiver	35.000	290.502
Igangværende arbejder, forpligtelser	0	0
I ALT	35.000	290.502

6 Tilgodehavender hos virksomhedstagere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte virksomhedsdeltagere udgør:

	<u>Tilgodehavender</u>
Direktion	199.579
I alt	199.579

Tilgodehavender hos ledelsen er i indeværende regnskabsår forøget med kr. 70.287. Lånet er forrentet med 10,2% p.a. Lånet vedrører både dispositioner før og efter 14. august 2012. Lån ydet efter 14. august 2012 er efterfølgende udlignet ved lønangivelse.

7	<u>Egenkapital</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>I ALT</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-816.430	-778.305
	Overført af årets resultat	-262.574	-38.125
	<u>I ALT</u>	<u>-1.079.004</u>	<u>-816.430</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>-579.004</u>	<u>-316.430</u>

8 Pantsætninger

Ejerpantebreve, nom. kr. 300.000, i driftsmateriel og goodwill i lejede lokaler med balanceværdi, kr. 3.350, 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. 1.340.695, er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter.

Sekundært virksomhedspant, nom. kr. 300.000, i selskabets varebeholdninger med en samlet balanceværdi på kr. 965.056, er deponeret til sikkerhed for en vareleverandør.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing af automobiler. Leasingaftalerne løber indtil henholdsvis november 2014 og maj 2016. De samlede leasingforpligtelser udgør ca. kr. 304.500.

10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

11 Ejerforhold

Selskabsdeltagere, der ejer mindst 5% af virksomhedskapitalen:

Jan Overgaard Invest ApS
Præstemarksvej 24
2300 København S