

ÅRSRAPPORT 2012

Ørum Gulve ApS

Røngevej 6, Hjorthede
8850 Bjerringbro

CVR nr. 32936563

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. marts 2013

Dirigent

John Ørum Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ørum Gulve ApS
Røngevej 6, Hjorthede
8850 Bjerringbro

Telefon: 2212 9143
Hjemmeside: www.orumgulve.dk
E-mail: john@orumgulve.dk

CVR-nr.: 32936563
Stiftelsesdato: 1. januar 2010
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Ørum Pedersen

Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Birte Søndergaard Nielsen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Bankforbindelse

Danske Bank
Torvegade 3
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af gulvbelægningsentreprise og alt dermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Ørum Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjorthede, den 12. marts 2013

Direktion:

John Ørum Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ørum Gulve ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørum Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, 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 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 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 vurderingen 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den 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.

Bjerringbro, den 12. marts 2013

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor FSR, - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forringet i forhold til forrige år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørum Gulve ApS 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 eventuelle poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ledelsen vurderer, at goodwill er forsvarlig at afskrive over 10 år, da goodwillværdien reelt ikke skønnes at falde.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Tekniske anlæg og maskiner 6 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	728.110	939.227
Personaleomkostninger		
Lønninger	-492.595	-471.599
Pensioner	-16.305	0
Andre udgifter til social sikring	-10.120	-9.427
Personaleomkostninger i alt	-519.020	-481.026
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-82.850	-57.785
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-82.850	-57.785
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	2.501	1.859
Øvrige finansielle omkostninger	-19.038	-9.094
Ordinært resultat før skat	109.703	393.181
Skat af årets resultat	-29.488	-103.232
Andre skatter	17	0
ÅRETS RESULTAT	80.232	289.949
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overført resultat	-16.368	193.349
Disponeret i alt	80.232	289.949

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	210.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	210.000	240.000
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	53.025	55.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.155	42.000
Materielle anlægsaktiver i alt	228.180	97.130
Anlægsaktiver i alt	438.180	337.130
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	16.225	15.980
Varebeholdninger i alt	16.225	15.980
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.783	124.147
Andre tilgodehavender	6.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter	13.046	11.159
Tilgodehavender i alt	126.829	141.306
Likvide beholdninger	578.767	727.297
Likvide beholdninger i alt	578.767	727.297
Omsætningsaktiver i alt	721.821	884.583
A K T I V E R I A L T	1.160.001	1.221.713

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	690.863	690.863
Overført resultat	-18.108	-211.457
Årets resultat	-16.368	193.349
Egenkapital i alt	<u>656.387</u>	<u>672.755</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	70.000	76.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>70.000</u>	<u>76.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	107.257	18.120
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>107.257</u>	<u>18.120</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	22.000	33.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.911	76.397
Selskabsskat	35.488	88.232
Anden gæld	118.331	147.737
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	16.027	12.872
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>326.357</u>	<u>454.838</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>433.614</u>	<u>472.958</u>
P A S S I V E R I A L T	<u>1.160.001</u>	<u>1.221.713</u>

1. Langfristet gæld forfalder efter 5 år
2. Eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Langfristet gæld forfalder efter 5 år

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 0.

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje andrager kr. 24.000.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Danske Bank har stillet arbejdsgaranti for kr. 1.900.