

Kalundborg Gulv Center ApS  
Elmegade 38  
4400 Kalundborg

CVR-nummer: 20543094

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2011 til 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/11 2012

Andreas Schrøder  
Dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kalundborg Gulv Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 29. november 2012

Direktion:

  
Andreas Schrøder

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Kalundborg Gulv Center ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Gulv Center ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

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

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til negativ egenkapital. Ledelsen bedømmer, at banken fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet sit momstilsvare rettidigt til skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Forholdet er efterfølgende bragt i orden.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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.

Kalundborg, den 27. november 2012

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Preben Jensen  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Kalundborg Gulv Center ApS  
Elmegade 38  
4400 Kalundborg

Telefon: 59 27 64 64

Telefax: 59 27 82 64

CVR-nr.: 20 54 30 94

Stiftet: 22. december 1997

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Andreas Schrøder

**Revision**

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2. sal  
4400 Kalundborg

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er udførelse og handel med gulvbelægning og vægbeklædning.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2011/12 er ikke tilfredsstillende. Årets resultat udgør et underskud på kr. 322.241. En væsentlig årsag hertil er indfriet kautionsforpligtelse kr. 270.811. Herved er selskabets egenkapital blevet negativ med kr. 1.732.350.

Selskabet har sat sin ejendom til salg og vil flytte til andre lokaler. Ejendommen er regnskabsmæssigt opført til kr. 2.168.259. Ejendomsmægleren har vurderet, at salgsprisen bør ligge på kr. 4.950.000.

Endvidere forventer ledelsen, at egenkapitalen kan genskabes via fremtidig indtjening. Der har været pæn aktivitet i den forløbne del af næste regnskabår, ligesom ordrebeholdningen rækker et godt stykke ud i fremtiden.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Kalundborg Gulv Center ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**

1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
<b>Note</b>		
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.027.085</b>	<b>469.033</b>
2 Personaleomkostninger	-2.547.656	-71.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-151.954	-120.437
Andre driftsomkostninger	0	-249.857
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>327.475</b>	<b>27.739</b>
Andre finansielle indtægter	979	0
Andre finansielle omkostninger	-379.884	-256.576
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>	<b>-51.430</b>	<b>-228.837</b>
Ekstraordinære poster	-270.811	-1.400.965
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-322.241</b>	<b>-1.629.802</b>
Skat af årets resultat	0	-6.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-322.241</b>	<b>-1.636.602</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-322.241	-1.636.602
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-322.241</b>	<b>-1.636.602</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2012**

**AKTIVER**

	2012	2011
<b>Note</b>		
3 Grunde og bygninger	2.168.259	2.263.881
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	285.829	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.454.088</b>	<b>2.263.881</b>
Andre tilgodehavender	20.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.474.088</b>	<b>2.263.881</b>
Råvarer og hjælpematerialer	248.146	0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>248.146</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	645.211	308.348
Igangværende arbejder for fremmed regning	47.881	16.039
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.465	15.367
Selskabsskat	2.200	0
Periodeafgrænsningsposter	13.317	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>784.074</b>	<b>339.754</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>45.708</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.077.928</b>	<b>339.754</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.552.016</b>	<b>2.603.635</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2012**

**PASSIVER**

	2012	2011
<b>Note</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.857.350	-1.535.108
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>-1.732.350</b>	<b>-1.410.108</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld	1.866.431	1.978.855
Kreditinstitutter	121.053	152.928
Leasingforpligtelser	110.735	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.098.219</b>	<b>2.131.783</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	172.812	102.144
Kreditinstitutter	1.550.684	63.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.858	96.969
Selskabsskat	0	24.325
Anden gæld	1.334.793	1.594.605
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.186.147</b>	<b>1.881.960</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>5.284.366</b>	<b>4.013.743</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.552.016</b>	<b>2.603.635</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		



**NOTER**

	<b>Gæld i alt primo</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Kortfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	2.050.285	1.958.269	91.838	1.603.799
Kreditinstitutter	183.643	153.551	32.498	0
Leasingforpligtelser	0	159.211	48.476	0
	<b>2.233.928</b>	<b>2.271.031</b>	<b>172.812</b>	<b>1.603.799</b>

**6 Eventualposter mv.**

Virksomheden har indgået garantiforpligtelser for kr. 37.365.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 1.958.269, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.168.259.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 2.350.000, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.247.326. Pantebrevene ligger til sikkerhed for gæld til Nordea Bank.

Virksomheden har udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på i alt kr. 1.800.000, der giver pant i virksomhedens driftsmateriel og inventar, varelager og udestående fordringer.