

Erhvervsstyrelsen

Dansk Gulv og Facade ApS

Rudmevej 101
5750 Ringe

CVR nr. 29 53 66 94

Årsrapport 2012

Godkendt på generalforsamlingen
den 24/5 2013



Jan Erik Agernem
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Dansk Gulv og Facade ApS.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 24. maj 2013

Direktion

Kim Larsen

Bo Guldager Pedersen

Jan Erik Agernem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Dansk Gulv og Facade ApS,

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Gulv og Facade ApS, for perioden 1. januar - 31. december 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 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.

Konklusion

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

Odense, den 24. maj 2013

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS


Sten Søgård
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dansk Gulv og Facade ApS Rudmevej 101 5750 Ringe
	Telefon: 62 21 59 22
	Telefax: 62 21 59 44
	Hjemmeside: www.dgf.dk
	E-mail: kontakt@dgf.dk
	CVR-nr.: 29 53 66 94
	Kommune: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Larsen Bo Guldager Pedersen Jan Erik Agernem
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er diverse gulvbelægning samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dansk Gulv og Facade ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 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.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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”.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	40 år	0%
Der afskrives ikke på grunde		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Småanskaffelser under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2012	2011
BRUTTOFORTJENESTE	3.636.869	3.327.912
1 Personaleomkostninger	-3.426.892	-3.146.540
2 Afskrivninger.....	-240.519	-250.793
DRIFTSRESULTAT	-30.542	-69.421
Andre finansielle indtægter	51.384	2.500
Andre finansielle omkostninger	-164.460	-180.025
RESULTAT FØR SKAT	-143.618	-246.946
Beregnete skatter.....	31.120	51.660
ÅRETS RESULTAT	-112.498	-195.286
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-112.498	-195.286
DISPONERET I ALT	-112.498	-195.286

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2012	2011
AKTIVER		
Goodwill	460.800	614.400
Immaterielle anlægsaktiver	460.800	614.400
Grunde og bygninger	1.486.103	1.521.322
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.514	121.214
Materielle anlægsaktiver	1.625.617	1.642.536
Andre tilgodehavender	22.375	0
Finansielle anlægsaktiver	22.375	0
ANLÆGSAKTIVER	2.108.792	2.256.936
Råvarer og hjælpematerialer	397.195	230.343
Varebeholdninger	397.195	230.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	857.145	1.247.764
Igangværende arbejder for fremmed regning	469.405	467.803
Periodeafgrænsningsposter	134.083	113.025
Tilgodehavender	1.460.633	1.828.592
Likvide beholdninger	1.572	1.262
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.859.400	2.060.197
AKTIVER	3.968.192	4.317.133

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2012	2011
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overkurs ved emission.....	2.069.269	2.069.269
Overført resultat.....	-1.396.630	-1.284.133
3 EGENKAPITAL.....	798.639	911.136
Hensættelse til udskudt skat.....	50.350	81.470
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	50.350	81.470
Prioritetsgæld.....	465.484	503.666
Kreditinstitutter.....	171.062	193.151
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	636.546	696.817
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	55.000	47.000
Kreditinstitutter.....	1.738.386	1.465.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	442.119	844.524
Anden gæld.....	247.152	270.495
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.482.657	2.627.710
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	3.119.203	3.324.527
PASSIVER.....	3.968.192	4.317.133
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2012	2011
1 Personaleomkostninger			
Lønninger.....		3.312.135	3.064.954
Andre omkostninger til social sikring.....		114.757	81.586
		<u>3.426.892</u>	<u>3.146.540</u>
2 Afskrivninger			
Goodwill		153.600	153.600
Bygninger		35.219	35.219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		51.700	61.974
		<u>240.519</u>	<u>250.793</u>
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Overkurs ved emission	2.069.269	0	2.069.269
Overført resultat	-1.284.132	-112.498	-1.396.630
	<u>911.137</u>	<u>-112.498</u>	<u>798.639</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
Prioritetsgæld.....	502.484	37.000	300.000
Kreditinstitutter.....	189.062	18.000	89.000
	<u>691.546</u>	<u>55.000</u>	<u>389.000</u>

NOTER

5 Eventualposter mv.

Diskonterede vekslers:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Arbejdsgarantier kr. 7.313
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Renault CF 92535, restløbetid 33 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.117. Citroën AF 94056, restløbetid 10 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.946. Citroën AB 45058, restløbetid 47 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.850.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank, er tingløst ejerpantebrev i

	Pantebeløb	Bogført værdi
Ejendommen Rudmevej 101	1.000.000	1.486.103

Virksomhedspant

Til yderligere sikkerhed for mellemværende med Sydbank, er der oprettet skadesløsbrev på kr. 1.000.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2012:

Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	kr. 857.145
-------------------------------------------------------------------	-----------------------

24. maj 2013

SS/JL/BK/2