

Dansk Gulv og Facade ApS

Rudmevej 101
5750 Ringe

CVR nr. 29 53 66 94

Årsrapport 2013

Godkendt på generalforsamlingen
den 23/6 2014

Jan Erik Agernem
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 12

Balance 13

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Dansk Gulv og Facade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 20. juni 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed, men det er ledelsens vurdering, at dette vil være tilfældet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Odense, den 20. juni 2014

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS



Steen 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
Ejerforhold	Jan Erik Agernem Hellet 11, Tved 5700 Svendborg
	Kim Larsen Skibhusvej 11, st. th 5000 Odense C
	Bo Guldager Pedersen Havrevænget 10 5471 Sønderlø

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 2013 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.

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 finansiell 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 finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

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”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 deklarerer.

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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 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 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 a'contofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 6.042 kr.

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.

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

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	3.806.339	3.636.869
2 Personaleomkostninger	-3.866.660	-3.426.892
Afskrivninger.....	-258.485	-240.519
DRIFTSRESULTAT	-318.806	-30.542
Andre finansielle indtægter	95	51.384
Andre finansielle omkostninger	-179.948	-164.460
RESULTAT FØR SKAT	-498.659	-143.618
Beregnete skatter.....	108.056	31.120
ÅRETS RESULTAT	-390.603	-112.498
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-390.603	-112.498
DISPONERET I ALT	-390.603	-112.498

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2013	2012
AKTIVER		
Goodwill	307.200	460.800
Immaterielle anlægsaktiver	307.200	460.800
Grunde og bygninger	1.450.884	1.486.103
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.464	139.514
Materielle anlægsaktiver	1.585.348	1.625.617
Andre tilgodehavender	23.046	22.375
Udskudt skatteaktiv	57.706	0
Finansielle anlægsaktiver	80.752	22.375
ANLÆGSAKTIVER	1.973.300	2.108.792
Råvarer og hjælpematerialer	472.120	397.195
Varebeholdninger	472.120	397.195
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	868.570	857.145
Igangværende arbejder for fremmed regning	775.118	469.405
Andre tilgodehavender	9.044	0
Periodeafgrænsningsposter	107.669	134.083
Tilgodehavender	1.760.401	1.460.633
Likvide beholdninger	131.581	1.572
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.364.102	1.859.400
AKTIVER	4.337.402	3.968.192

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2013	2012
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overkurs ved emission	2.069.269	2.069.269
Overført resultat	-1.787.233	-1.396.630
3 EGENKAPITAL.....	408.036	798.639
Hensættelse til udskudt skat.....	0	50.350
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	50.350
Prioritetsgæld.....	428.492	465.484
Kreditinstitutter.....	152.962	171.062
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	581.454	636.546
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	55.000	55.000
Kreditinstitutter.....	1.493.356	1.738.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser	762.649	442.119
Anden gæld.....	1.036.907	247.152
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.347.912	2.482.657
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.929.366	3.119.203
PASSIVER	4.337.402	3.968.192
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har gennem de seneste år oplevet negative resultater. Det er en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift at de nødvendige kreditfaciliteter og likviditet stilles til rådighed og at der fremadrettet skabes overskud. Det er ledelsens vurdering, at disse forudsætninger kan opfyldes og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

	2013	2012
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	3.722.573	3.312.135
Andre omkostninger til social sikring.....	144.087	114.757
	<u>3.866.660</u>	<u>3.426.892</u>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Overkurs ved emission	2.069.269	0	2.069.269
Overført resultat	-1.396.630	-390.603	-1.787.233
	<u>798.639</u>	<u>-390.603</u>	<u>408.036</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	465.492	37.000	300.000
Kreditinstitutter.....	170.962	18.000	89.000
	<u>636.454</u>	<u>55.000</u>	<u>389.000</u>

NOTER

5 Eventualposter mv.

Diskonterede vekslers:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Arbejdsgarantier kr. 34.753
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Renault CF 92535, restløbetid 21 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.117. Citroën AB 45058, restløbetid 35 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.850. Citroën AD 64869, restløbetid 42 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.690. Citroën AH 32439, restløbetid 46 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.920.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, DGF Holding ApS, CVR nr. 35 38 01 83, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank, er tinglyst ejerpantebrev i

	Pantebeløb	Bogført værdi
Ejendommen Rudmevej 101	1.000.000	1.450.884

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 2013

Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	kr. 868.570
---	-----------------------

20. juni 2014

SS/JL/BK/3