

OK Gulve & Gardiner A/S

CVR-nr. 28 52 01 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2013.

Erik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for OK Gulve & Gardiner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 4. marts 2013

Direktion

Tom Bjørn Petersen

Bestyrelse

Erik Hansen

Tom Bjørn Petersen

Poul Qvortrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i OK Gulve & Gardiner A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OK Gulve & Gardiner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabet iværksætter tiltag for at forbedre indtjeningen og likviditeten.

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 4. marts 2013

Census

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OK Gulve & Gardiner A/S Blangstedgårdsvej 3 5220 Odense SØ
	Telefon: 66159935 Telefax: 66159435 Hjemmeside: www.okgulve.dk
	CVR-nr.: 28 52 01 15 Stiftet: 4. april 2005 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Hansen Tom Bjørn Petersen Poul Qvortrup Nielsen
Direktion	Tom Bjørn Petersen
Revision	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor gulve og gardiner, herunder at foretage handel og service samt dertil knyttede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af de enkelte poster i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 940 t.kr. mod 2.208 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.127 t.kr. mod -1.253 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets negative resultat har været påvirket af en fortsat svigtende omsætning som resultat af de økonomiske og finansielle forhold i omverdenen. Virksomheden har løbende arbejdet med reduktion af omkostninger, men uden at opnå tilstrækkelig økonomisk resultat til en positiv drift.

De iværksatte tiltag har haft begrænset effekt i regnskabsåret og vil først i slutningen af 2013 medvirke til et forbedret driftsresultat. Ledelsen forventer at de iværksatte tiltag, der løbende vil blive justeret, vil skabe basis for en positiv drift i de kommende perioder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Gulve & Gardiner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, omfatter unoterede obligationer og aktier, der måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	939.843	2.207.895
2 Personaleomkostninger	-2.016.749	-3.313.474
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-285.419	-356.732
Resultat før finansielle poster	-1.362.325	-1.462.311
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.854	0
Andre finansielle indtægter	19.465	36.008
Andre finansielle omkostninger	-194.836	-242.861
Resultat før skat	-1.498.842	-1.669.164
3 Skat af årets resultat	372.322	416.272
Årets resultat	-1.126.520	-1.252.892
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.126.520	-1.252.892
Disponeret i alt	-1.126.520	-1.252.892

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	400.000	600.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>600.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.136	211.555
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>126.136</u>	<u>211.555</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.092.279	1.081.376
	Andre tilgodehavender	13.365	13.365
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.105.644</u>	<u>1.094.741</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.631.780</u>	<u>1.906.296</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.701.859	1.616.148
	Varebeholdninger i alt	<u>1.701.859</u>	<u>1.616.148</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	571.673	590.674
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.364.884	954.001
6	Udskudt skatteaktiv	322.869	478.441
	Andre tilgodehavender	187.867	326.484
	Periodeafgrænsningsposter	0	40.857
	Tilgodehavender i alt	<u>2.447.293</u>	<u>2.390.457</u>
	Likvide beholdninger	<u>45.574</u>	<u>47.545</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.194.726</u>	<u>4.054.150</u>
	Aktiver i alt	<u>5.826.506</u>	<u>5.960.446</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
7 Aktiekapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-2.118.515	-991.994
Egenkapital i alt	-1.618.515	-491.994
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.573.574	3.677.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser	420.569	534.650
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.994.861	1.109.892
Anden gæld	437.118	1.098.079
Periodeafgrænsningsposter	18.899	31.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.445.021	6.452.440
Gældsforpligtelser i alt	7.445.021	6.452.440
Passiver i alt	5.826.506	5.960.446
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Årets negative resultat har været påvirket af en fortsat svigtende omsætning som resultat af de økonomiske og finansielle forhold i omverdenen. Virksomheden har løbende arbejdet med reduktion af omkostninger, men uden at opnå tilstrækkelig økonomisk resultat til en positiv drift.		
De iværksatte tiltag har haft begrænset effekt i regnskabsåret og vil først i slutningen af 2013 medvirke til et forbedret driftsresultat. Ledelsen forventer at de iværksatte tiltag, der løbende vil blive justeret, vil skabe basis for en positiv drift i de kommende perioder.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.802.554	2.950.584
Pensioner	214.869	353.906
Andre omkostninger til social sikring	23.044	36.359
Personaleomkostninger i øvrigt	-23.718	-27.375
	<u>2.016.749</u>	<u>3.313.474</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>11</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-372.322	-416.272
	<u>-372.322</u>	<u>-416.272</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>2.000.000</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>2.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		1.400.000
Årets af- og nedskrivninger		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>1.600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>400.000</u>

Noter**5. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	2.109.056
Kostpris 31. december 2012	2.109.056
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	1.897.501
Årets af- og nedskrivninger	85.419
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	1.982.920
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	126.136

6. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	478.441	335.417
Udskudt skat af årets resultat	-155.572	416.272
Regulering af udskudt skat primo	0	-273.248
	322.869	478.441

7. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	-991.995	-491.995
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.126.520	-1.126.520
Egenkapital 31. december 2012	500.000	-2.118.515	-1.618.515

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.574 t.kr., har selskabet deponeret:

Virksomhedspant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, driftsmidler, goodwill og andre rettigheder, nominelt 2.000 t.kr.

Ejerpantebrev i driftsmidler, driftsmateriel samt goodwill, nominelt 1.000 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Inbogulve amba er afgivet virksomhedspant i varebeholdninger, nominelt t.kr. 1.700 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har modtaget erstatningskrav på tkr. 119. Kravet er afvist og søges forligsmæssig løsning.

Der er rejst krav på tkr. 183 mod selskabet. Kravet er afvist og der pågår stadig skriftveksling og sagen er endnu ikke berammet til forhandling.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tom Bjørn ApS, Blangstedgårdsvej 3, 5220 Odense SØ