



Assens Gulvbelægning ApS

CVR-nr. 76 70 61 15

Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2013.

Lenart Lind Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Assens Gulvbelægning ApS.

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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 27. september 2013

Direktion

Lennart Lind Hansen
Direktør

Bestyrelse

Monica Zeuthen Bruun

Kurt Ory Bendtzen

Lennart Lind Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Assens Gulvbelægning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Gulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som redegør for grundlaget for at etablere det fornødne kapitalberedskab. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den omtalte plan realiseres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at det nødvendige kapitalberedskab kan etableres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I overensstemmelse med selskabsloven har ledelsen vedtaget en plan for retablering af kapitalen. Denne omtales i note 1.

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.

Mariager, den 27. september 2013

Kvist & Jensen A/S

statsautoriserede revisorer

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Assens Gulvbelægning ApS Storegade 1, Assens 9550 Mariager Telefon: 98583418 Telefax: 98583918 CVR-nr.: 76 70 61 15 Stiftet: 20. december 1984 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Monica Zeuthen Bruun, Skovduevej 6, Assens, 9550 Mariager Kurt Ory Bendtzen, Granstien 7, Ø. Tørslev, 8983 Gjerlev J Lennart Lind Hansen, Marcussens Bro 19, 9560 Hadsund
Direktion	Lennart Lind Hansen, Marcussens Bro 19, 9560 Hadsund, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og montering af alle former for gulvbelægning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.265 t.kr. mod 1.575 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -680 t.kr. mod -145 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Som følge af utilfredsstillende resultater i de seneste regnskabsår, har ledelsen gennemført forhandlinger med selskabets pengeinstitut. Der er i denne forbindelse indgået aftale om en handlingsplan, som sikrer selskabet det fornødne kapitalberedskab til understøttelse af driften i det kommende regnskabsår.

ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved konsolidering af fremtidige positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Gulvbelægning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita indregnes til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er 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 acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.265.457	1.575.312
2 Personaleomkostninger	-1.436.635	-1.524.239
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-93.671</u>	<u>-97.194</u>
Driftsresultat	-264.849	-46.121
Andre finansielle indtægter	785	-620
Andre finansielle omkostninger	<u>-164.435</u>	<u>-141.946</u>
Resultat før skat	-428.499	-188.687
3 Skat af årets resultat	<u>-251.500</u>	<u>43.769</u>
Årets resultat	-679.999	-144.918
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-679.999</u>	<u>-144.918</u>
Disponeret i alt	-679.999	-144.918

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	180.017	189.351
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.205	157.353
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>270.222</u>	<u>346.704</u>
Andre tilgodehavender	22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>292.722</u>	<u>369.204</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	859.363	926.620
Varebeholdninger i alt	<u>859.363</u>	<u>926.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	178.349	393.070
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	9.500
5 Udskudt skatteaktiv	0	244.500
6 Tilgodehavende selskabsskat	28.000	31.000
Andre tilgodehavender	0	1.785
Periodeafgrænsningsposter	51.945	111.008
Tilgodehavender i alt	<u>273.294</u>	<u>790.863</u>
Likvide beholdninger	3.155	2.030
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.135.812</u>	<u>1.719.513</u>
Aktiver i alt	<u>1.428.534</u>	<u>2.088.717</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	312.500	312.500
8	Overført resultat	-820.568	-140.569
	Egenkapital i alt	-508.068	171.931
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	176.814	198.070
	Gæld til pengeinstitutter	255.553	257.027
	Deposita	20.100	19.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	452.467	474.597
10	Kortfristet del af langfristet gæld	145.244	97.200
	Gæld til pengeinstitutter	436.857	397.422
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.197	404.315
	Anden gæld	533.754	537.152
	Periodeafgrænsningsposter	8.083	6.100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.484.135	1.442.189
	Gældsforpligtelser i alt	1.936.602	1.916.786
	Passiver i alt	1.428.534	2.088.717
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Som følge af utilfredsstillende resultater i de seneste regnskabsår, har ledelsen gennemført forhandlinger med selskabets pengeinstitut. Der er i denne forbindelse indgået aftale om en handlingsplan, som sikrer selskabet det fornødne kapitalberedskab til understøttelse af driften i det kommende regnskabsår.		
ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved konsolidering af fremtidige positive resultater.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.219.077	1.291.317
Pensioner	168.506	193.225
Andre omkostninger til social sikring	18.454	20.544
Personaleomkostninger i øvrigt	30.598	19.153
	<u>1.436.635</u>	<u>1.524.239</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	244.500	-43.769
Regulering af tidligere års skat	7.000	0
	<u>251.500</u>	<u>-43.769</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2012	276.346	671.403
Afgang	0	-10.000
Kostpris 30. april 2013	<u>276.346</u>	<u>661.403</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2012	86.994	504.051
Årets af- og nedskrivninger	9.335	67.147
Af- og nedskrivninger 30. april 2013	<u>96.329</u>	<u>571.198</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>180.017</u>	<u>90.205</u>

Noter

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. maj 2012	244.500	200.731
Udskudt skat af årets resultat	0	43.769
Regulering af udskudt skat primo	<u>-244.500</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>244.500</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. maj 2012	31.000	17.000
Regulering af tidligere års skat	-7.000	0
Tilbagebetaling af tidligere års a'conto skat	-10.000	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	14.000	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>14.000</u>
	<u>28.000</u>	<u>31.000</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj 2012	<u>312.500</u>	<u>312.500</u>
	<u>312.500</u>	<u>312.500</u>
Anpartskapitalen består af aktier klasse A på nom. 125.000 kr. og klasse B på nom. 187.500 kr.		
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2012	-140.569	4.349
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-679.999</u>	<u>-144.918</u>
	<u>-820.568</u>	<u>-140.569</u>

Noter

			<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/4 2013	Gæld i alt 30/4 2012
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Gæld til realkreditinstitutter	19.450	93.218	196.264	214.070
Gæld til pengeinstitutter	125.794	0	381.348	338.227
	<u>145.244</u>	<u>93.218</u>	<u>577.612</u>	<u>552.297</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld				
Kortfristet del af bankgæld (balance)			125.794	81.200
Kortfristet del af prioritetsgæld (balance)			<u>19.450</u>	<u>16.000</u>
			<u>145.244</u>	<u>97.200</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 196 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2013 udgør 180 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 818 t.kr. er der tinglyst følgende:

Ejerpantebrev i fast ejendom Grøndalsvej 17, 9560 Hadsund, nom	350 t.kr.
Skadesløspantebrev i fordringer, nom	350 t.kr.
Ejerpantebrev i varebil VJ 91384	150 t.kr.
Ejerpantebrev i varebil SM 94074	100 t.kr.
Ejerpantebrev i varebil UM 89667	275 t.kr.
Ejerpantebrev i varebil RL 94460	275 t.kr.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Monica Zeuthen Bruun, Skovduevej 6, Assens, 9550 Mariager

Kurt Ory Bendtzen, Granstien 7, Ø. Tørslev, 8983 Gjerlev J

Lennart Lind Hansen, Marcussens Bro 19, 9560 Hadsund