



Partner Revision Vest as

*Ølgod Gulve A/S  
Jernbanegade 5  
6870 Ølgod*

*CVR-nummer: 26 26 71 45*

*ÅRSRAPPORT  
1. juni 2011 til 31. maj 2012*

*(11. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/9 2012

---

John Kallestrup Christensen

Partner Revision Vest as · Ølgod

● Torvet 2 ● 6870 Ølgod ● [olgod@partnerrevisionvest.dk](mailto:olgod@partnerrevisionvest.dk) ● Tlf. 75 24 61 66 ● Fax 75 24 63 63

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Esbjerg og Varde

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juni 2011 - 31. maj 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ølgod Gulve A/S  
Jernbanegade 5  
6870 Ølgod

Telefon: 75 24 66 77  
Telefax: 75 24 60 07  
Hjemmeside: [www.oelgodgulve.dk](http://www.oelgodgulve.dk)  
E-mail: [john@oelgodgulve.dk](mailto:john@oelgodgulve.dk)  
CVR-nr: 26 26 71 45  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

### Bestyrelse

Kim Harry Nielsen, formand  
Dennis Sigfred Kristensen  
John Kallestrup Christensen

### Direktion

John Kallestrup Christensen

### Revisor

Partner Revision Vest as  
Torvet 2  
6870 Ølgod

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juni 2011 - 31. maj 2012 inkl. ledelsesberetningen for Ølgod Gulve A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter vor opfattelse giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse ligesom årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 22. august 2012

### **I direktionen:**

John Kallestrup Christensen

### **I bestyrelsen:**

Kim Harry Nielsen  
Formand

Dennis Sigfred Kristensen

John Kallestrup Christensen

## **Den uafhængige revisors erklæring**

### **Til kapitalejerne i Ølgod Gulve A/S**

#### **Påtegning på årsregnskab**

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Gulve A/S for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 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.

Ølgod, den 22. august 2012

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Ole Christiansen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, fabrikation og håndværksvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 101.865, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.409.418 og en egenkapital på kr. 804.878.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

##### Bruttofortjeneste

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

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

##### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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 5 år.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Varebeholdninger

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

### 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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **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 gældsmetode 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Resultatopgørelse

	2011/12	2010/11 i t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.899.468</b>	<b>2.731</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.556.923	-2.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..	-142.594	-179
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	<b>199.951</b>	<b>196</b>
Finansielle indtægter .....	-21.887	118
Finansielle omkostninger .....	-38.199	-38
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>139.865</b>	<b>276</b>
2 Skat af årets resultat .....	-38.000	-74
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>101.865</b>	<b>202</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte .....	50.000	150
Overført resultat .....	51.865	52
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>101.865</b>	<b>202</b>

**Balance pr. 31. maj 2012****Aktiver**

	2012	2011 i t.kr.
Goodwill.....	72.500	145
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>72.500</b>	<b>145</b>
Tekniske anlæg og maskiner .....	165.494	204
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>165.494</b>	<b>204</b>
Værdipapirer og kapitalandele .....	0	30
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>237.994</b>	<b>379</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	263.237	224
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>263.237</b>	<b>224</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	1.302.872	1.121
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	98.409	84
Andre tilgodehavender .....	36.934	38
Udskudt skatteaktiv .....	0	4
Periodeafgrænsningsposter.....	31.948	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.470.163</b>	<b>1.247</b>
Værdipapirer og kapitalandele .....	437.701	439
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>437.701</b>	<b>439</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>323</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.171.424</b>	<b>1.910</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.409.418</b>	<b>2.289</b>

**Balance pr. 31. maj 2012****Passiver**

	2012	2011 i t.kr.
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat .....	254.878	203
Foreslået udbytte .....	50.000	150
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>804.878</b>	<b>853</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	1.000	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	289.615	145
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	535.179	421
Selskabsskat .....	30.920	70
Anden gæld .....	747.826	800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.603.540</b>	<b>1.436</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.603.540</b>	<b>1.436</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.409.418</b>	<b>2.289</b>
4 Eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Balance pr. 31. maj 2012****Passiver**

	2012	2011 i t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Personalemkostninger .....	2.231.082	2.148
Pensioner .....	229.327	142
Andre udgifter til social sikring.....	96.514	66
	<u><b>2.556.923</b></u>	<u><b>2.356</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets indkomst .....	33.000	73
Regulering af udskudt skat.....	5.000	1
	<u><b>38.000</b></u>	<u><b>74</b></u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat .....	203.014	0	51.864	254.878
Foreslået udbytte .....	150.000	-150.000	50.000	50.000
	<u><b>853.014</b></u>	<u><b>-150.000</b></u>	<u><b>101.864</b></u>	<u><b>804.878</b></u>

**4 Eventualposter**  
**Eventualforpligtelser**  
 Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der givet pant i samtlige værdipapirer samt afkastkontoen.

Den bogførte værdi udgør pr. 31/5 2012 kr. 437.706.