

KH Gulv og Tæppemontering ApS

Håndværkervej 1
3390 Hundested

CVR-nr. 12159145

Årsrapport for året 2011/12

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/2 2013



Klaus Hansen

Nærrevision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H
3400 Hillerød

www.naerrevision.dk
revision@naerrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

KH Gulv og Tæppemontering ApS
Håndværkervej 1
3390 Hundested

Telefon: 47 93 91 52 /20144552
Telefax: 47 98 04 52

CVR-nr.: 12 15 91 45
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Revisor

NÆRrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed

FSR - danske revisorer
Nørregade 1, 1.th.
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H
3400 Hillerød

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for KH Gulv og Tæppemontering ApS.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Fravalg af revision indeværende år

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 20. februar 2013

Klaus Hansen



Fravalg af revision næste år

Selskabet aflægger årsregnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser:

- Balancesum på DKK 4,0 mio.
- Nettoomsætning på DKK 8,0 mio.
- Gennemsnitlig antal helårsbeskæftigede på 12 medarbejdere.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hundested, den 20/2 2013

Klaus Hansen



ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til ledelsen i KH Gulv og Tæppemontering ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for KH Gulv og Tæppemontering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Frederiksværk, den 20. februar 2013

NÆRrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed



Stig Skovly
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KH Gulv og Tæppemontering ApS for året 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra C virksomheder (anlægsnote).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

I det eksterne selskabsregnskab er det kun bruttofortjeneste eller -tab der er vist.

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".

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag, reguleret for eventuel forskydning i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25%.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0

Aktiver med en anskaffelsværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, samt eventuelle skattemæssigt.

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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gælden til amoriserede kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

For ikke forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amoriserede kostpris normalt til nominel værdi.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE**1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012**

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	375.627	505.130
1 Personaleomkostninger	-397.629	-792.652
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-88.773	-89.625
Andre driftsomkostninger	0	-510
DRIFTSRESULTAT	-110.775	-377.657
Indtægter af andre kapitalandele mv.	411	0
Andre finansielle indtægter	0	70
Andre finansielle omkostninger	-7.870	-11.688
RESULTAT FØR SKAT	-118.234	-389.275
3 Skat af årets resultat	-72.100	95.800
ÅRETS RESULTAT	-190.334	-293.475
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	63.014
Overført resultat	-190.334	-356.489
DISPONERET I ALT	-190.334	-293.475

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
4 Produktionsanlæg og maskiner	150.652	238.371
4 Indretning af lejede lokaler	6.328	7.382
Materielle anlægsaktiver	156.980	245.753
Andre tilgodehavender	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver	25.000	25.000
ANLÆGSAKTIVER	181.980	270.753
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	65.670	76.433
Varebeholdninger	65.670	76.433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.634	106.356
Udskudt skatteaktiv	0	72.100
Periodeafgrænsningsposter	18.066	28.589
Tilgodehavender	53.700	207.045
Likvide beholdninger	21.789	143.046
OMSÆTNINGSAKTIVER	141.159	426.524
AKTIVER	323.139	697.277

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.288	194.622
5 EGENKAPITAL	204.288	394.622
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	1.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.038	57.063
Selskabsskat	0	92.461
Anden gæld	63.813	88.740
Udbytte for regnskabsåret	0	63.014
Kortfristede gældsforpligtelser	118.851	302.655
GÆLDSFORPLIGTELSE	118.851	302.655
PASSIVER	323.139	697.277

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2011/12	2010/11	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	328.920	658.396	
Pensioner	59.736	114.608	
Andre omkostninger til social sikring	8.973	19.648	
	<u>397.629</u>	<u>792.652</u>	
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	87.719	88.571	
Indretning af lejede lokaler	1.054	1.054	
	<u>88.773</u>	<u>89.625</u>	
3 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	72.100	-95.800	
	<u>72.100</u>	<u>-95.800</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris, primo	626.799	21.087	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
	<u>626.799</u>	<u>21.087</u>	
Kostpris 30. september 2012			
Af-/nedskrivninger, primo	-388.428	-13.705	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
Årets af-/nedskrivninger	-87.719	-1.054	
	<u>-476.147</u>	<u>-14.759</u>	
Af-/nedskrivninger 30. september 2012			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>150.652</u>	<u>6.328</u>	
5 Egenkapital	Primo	Resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	194.622	-190.334	4.288
	<u>394.622</u>	<u>-190.334</u>	<u>204.288</u>

NOTER

6 Eventualposter mv.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 101.600, som ikke aktiveres. Det forventes at selskabet lukker inden for en kort årrække.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.