

KH Gulv og Tæppemontering ApS

Håndværkervej 1
3390 Hundested

CVR-nr. 12159145

Årsrapport for året 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/22014


Klaus Hansen

NærreVision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk
Tlf. 47 77 12 10

Torvet 1 H
3400 Hillerød
Tlf. 48 22 12 10

www.naerrevison.dk
revision@naerrevison.dk
cvr17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KH Gulv og Tæppemontering ApS Håndværkervej 1 3390 Hundested	
	CVR-nr.:	12 15 91 45
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Klaus Hansen	
Revisor	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed FSR - danske revisorer Nørregade 1, 1.th. 3300 Frederiksværk	
		Torvet 1 H 3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er gulvbelægning for private kunder og offentlige institutioner. Herudover er der et mindre detailsalg af gulvtæpper.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af lavere aktivitetsniveau. På grund af fald i omsætning og indtjeningsbidrag, er resultatet ikke positivt som følge af store kapacitetsomkostninger.

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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 25. februar 2014

Direktion



Klaus Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KH Gulv og Tæppemontering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KH Gulv og Tæppemontering ApS for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors "Ethiske regler for revisorer", herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 25. februar 2014

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed


Stig Skovly
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KH Gulv og Tæppemontering ApS for året 2012/13 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".

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2012 - 30. SEPTEMBER 2013**

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	340.550	375.627
2 Personaleomkostninger	-389.149	-397.629
3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-88.773	-88.773
Andre driftsomkostninger	-1.000	0
DRIFTSRESULTAT	-138.372	-110.775
Indtægter af andre kapitalandele mv.	1	411
Andre finansielle omkostninger	-8.140	-7.870
RESULTAT FØR SKAT	-146.511	-118.234
4 Skat af årets resultat	0	-72.100
ÅRETS RESULTAT	-146.511	-190.334
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-146.511	-190.334
DISPONERET I ALT	-146.511	-190.334

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
5 Produktionsanlæg og maskiner	62.933	150.652
5 Indretning af lejede lokaler	5.274	6.328
Materielle anlægsaktiver	68.207	156.980
Andre tilgodehavender	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver	25.000	25.000
ANLÆGSAKTIVER	93.207	181.980
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	47.805	65.670
Varebeholdninger	47.805	65.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.879	35.634
Periodeafgrænsningsposter	15.658	18.066
Tilgodehavender	65.537	53.700
Likvide beholdninger	647	21.789
OMSÆTNINGSAKTIVER	113.989	141.159
AKTIVER	207.196	323.139

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-142.223	4.288
6 EGENKAPITAL	57.777	204.288
Kreditinstitutter	34.051	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.286	55.038
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	47.082	63.813
Kortfristede gældsforpligtelser	149.419	118.851
GÆLDSFORPLIGTELSE	149.419	118.851
PASSIVER	207.196	323.139

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det bedømmes, at selskabet lukkes inden for en årrække og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	328.920	328.920
Pensioner	52.289	59.736
Andre omkostninger til social sikring	7.940	8.973
	<u>389.149</u>	<u>397.629</u>
3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	87.719	87.719
Indretning af lejede lokaler	1.054	1.054
	<u>88.773</u>	<u>88.773</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	72.100
	<u>0</u>	<u>72.100</u>
5 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 2013	626.799	21.087
Af-/nedskrivninger, primo	-476.147	-14.759
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-87.719	-1.054
	<u>-563.866</u>	<u>-15.813</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2013	-563.866	-15.813
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>62.933</u></u>	<u><u>5.274</u></u>

NOTER

	Primo	Resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	4.288	-146.511	-142.223
	<u>204.288</u>	<u>-146.511</u>	<u>57.777</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 138.000, som ikke aktiveres. Det forventes at selskabet lukker inden for en kort årrække.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.