

# **DAHLS GULVE ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/07/2013**

---

**Tim Viggo Dahl Exbøl**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DAHLS GULVE ApS

Ny Østergade 15

1101 København K

Telefonnummer: 20272020

e-mailadresse: viggotim@gmail.com

CVR-nr: 10108365

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Ulstrupvej 10

4682 Tureby

CVR-nr: 14569391

P-enhed: 1000765485

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Dahls Gulve ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at regnskabet 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05/07/2013

## Direktion

Tim Viggo Dahl Exbøl

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til kapitalejeren i Dahls Gulve ApS:

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse, har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav til dansk revisorlovgivning, opstillet balancen pr. 31. december 2012 for Dahls Gulve ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato.

Ledelsen har ansvaret for regnskabet.

Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og kan derfor ikke udtrykke nogen grad af sikkerhed derom.

Tureby, 05/07/2013

Merete leth  
Registreret revisor FDR  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

# Ledelsesberetning

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er, at udføre større og mindre opgaver vedrørende gulvbelægning.

**Væsentlige begivenheder:**

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets ledelse finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet befinder sig fortsat i en uafklaret situation omkring samarbejdet med dets pengeinstitut, og det har grundet den generelt ustabile situation i håndværksbranchen ikke været muligt at etablere andet samarbejde.

Resultatet af manglende finansielt samarbejde har forværret selskabets evne til at genetablere den tidligere positive drift og arbejdsgang og der er således usikkerhed om selskabets evne til fremadrettet at fortsætte driften.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og overholder ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter 31. december 2012 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Da det af konkurrencemæssige årsager kan være skadende for selskabet, at oplyse omsætningen, oplyses bruttofortjenesten, dette jævnfør årsregnskabslovens §32.

Selskabet har valgt fra klasse C, at :

- noteoplysning vedrørende anlægsaktiver.
- afgive ledelsesberetning.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Immaterielle anlægsaktiver**

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**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

- Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år
- Indretning af lejede lokaler 3-5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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**

Andre værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til børskursen på balancedagen. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver består af deposita vedrørende lejemål.

**Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi(børskurs) på balancedagen.

**Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat. Tilsvarende skal negativ udskudt skat aktiveres som et udskudt skatteaktiv, såfremt det er sandsynligt, at værdien kan udnyttes i fremtiden.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>29.649</b>	<b>894.600</b>
Personaleomkostninger .....		16.857	-445.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-123.317	-411.941
Andre driftsomkostninger .....		-307.414	-381.406
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-384.225</b>	<b>-343.793</b>
Andre finansielle indtægter .....	<b>1</b>	37.376	47.393
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-384.638	-158.976
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-731.487</b>	<b>-455.376</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-731.487</b>	<b>-455.376</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	528	58.927
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-730.959</b>	<b>-396.449</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-730.959	-396.449
<b>I alt</b> .....		<b>-730.959</b>	<b>-396.449</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		0	50.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		30.129	103.447
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>30.129</b>	<b>103.447</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	250.000
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	125.000
Andre tilgodehavender .....		0	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>173.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>30.129</b>	<b>326.447</b>
Andre tilgodehavender .....		0	307.987
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		335.854	511.458
Periodeafgrænsningsposter .....		0	19.227
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>335.854</b>	<b>838.672</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>335.854</b>	<b>1.088.672</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>365.983</b>	<b>1.415.119</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		8.806	8.806
Overført resultat .....		-1.165.341	-434.382
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-1.031.535</b>	<b>-300.576</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	528
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>528</b>
Gæld til banker .....		958.188	1.077.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		151.515	257.779
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	257.471
Skyldig selskabsskat .....		0	34.578
Anden gæld .....		287.815	87.466
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.397.518</b>	<b>1.715.167</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.397.518</b>	<b>1.715.167</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>365.983</b>	<b>1.415.119</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter, mellemregning	37.376	41.520
Renter, debitorer	0	5.873
	<u>37.376</u>	<u>47.393</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter, Sparekassen Sjælland	13.212	102.981
Garantiprovision	0	7.901
Renter, kreditorer	-4.778	44.107
Kurstab, realiseret	375.000	0
Renter, Skat m.v.	1.204	3.987
	<u>384.638</u>	<u>158.976</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Regulering af eventualskatter	-528	-58.927
	<u>-528</u>	<u>-58.927</u>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-450.000
Årets afskrivning	-50.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-500.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	555.250
Tilgang	0
Afgang	-130.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>425.250</b>
Af- og nedskrivning primo	-451.804
Årets afskrivning	-29.360
Afskrivninger vedr. salg	86.043
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-395.121</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>30.129</b>

**6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)**

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000,00. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets ledelse har stillet personlig garanti for engagementet med penge- og kreditinstitutter.