


## **Mester Gulve ApS**

CVR-nr. 32 93 31 57

### **Årsrapport for 2012**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 21/6 2013



Dirigent  
Daniel Hammer Moritzen

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 <b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Mester Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. juni 2013

**Direktion:**



Daniel Hammer Moritzen

### Til kapitalejerne i Mester Gulve ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Mester Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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

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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 10 (going concern/finansiering), hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, herunder usikkerheder forbundet hermed.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i løbet af regnskabsåret har haft et tilgodehavende hos en nærtstående til et medlem af selskabets ledelse. Beløbet er indfriet i løbet af regnskabsåret incl. tilskrevne renter. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### **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.

Værløse, den 17. juni 2013

**Gronemann's**  
registreret revisionsanpartsselskab

  
Ken Gronemann  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mester Gulve ApS  
Hvedemarken 18  
3520 Farum

CVR-nr.: 32 57 10 85  
Stiftet: 18. maj 2010  
Hjemsted: Furesø  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Daniel Hammer Moritzen

**Revision**

Bymidten 80  
3500 Værløse

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og montering af gulve og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabet har i året realiseret et underskud på t.kr. 310, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Årsagen hertil skyldes svigtende omsætning i starten af regnskabsåret samt enkelte større tabsgivende entrepriser. Sammenholdt med binding af likvide beholdninger til sikkerhedsstillelse har dette medført en stram likviditet i selskabet. Ledelsen indgår løbende betalingsaftaler med de væsentligste kreditorer.

Selskabets indtjening i foråret 2013 er positiv og ledelsen forventer et positivt resultat for året grundet stor ordretilgang. Ledelsen forventer som følge heraf en forbedring af selskabets likviditet. Der er usikkerhed forbundet hermed.

Sammenholdt med nødvendige og begrundet forventelige uforandrede kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse anser ledelsen selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Bortset fra en øget aktivitet er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Mester Gulve ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre stykomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Nej

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### *Deposita*

Deposita vedrørende lejemål måles til kostpris.

##### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

##### *Periodeafgrænsningsposter*

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>503.422</b>	<b>901</b>
1 Personaleomkostninger	-724.466	-736
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-92.016	-82
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-313.060</b>	<b>83</b>
2 Finansielle indtægter	6.048	9
3 Finansielle omkostninger	-90.386	-31
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-397.398</b>	<b>61</b>
4 Skat af årets resultat	87.313	-22
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-310.085</b>	<b>39</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-310.085	39
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-310.085</b>	<b>39</b>

**Balance**

pr. 31. december 2012

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.049	338
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>246.049</b>	<b>338</b>
	Deposita	23.800	38
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>23.800</b>	<b>38</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>269.849</b>	<b>376</b>
	Tilgodehavender fra salg	851.192	435
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.187	1
	Andre tilgodehavender	0	7
7	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	35
	Periodeafgrænsningsposter	27.329	21
	Udskudt skatteaktiv	73.869	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>959.577</b>	<b>499</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>200.000</b>	<b>229</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.159.577</b>	<b>728</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.429.426</b>	<b>1.104</b>

**Balance**

pr. 31. december 2012

<b>PASSIVER</b>			
Note	2012 kr.	2011 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-269.918	40
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>8</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-189.918</b>	<b>120</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	13
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
	Gæld til kreditinstitutter	159.500	213
<b>9</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>159.500</b>	<b>213</b>
<b>9</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>53.135</b>	<b>50</b>
	Gæld til pengeinstitutter	299.600	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	207.700	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	440.870	479
	Selskabsskat	30.640	29
	Anden gæld	427.899	200
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.459.844</b>	<b>758</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.619.344</b>	<b>971</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.429.426</b>	<b>1.104</b>
<b>10</b>	<b>Going concern/finansiering</b>		
<b>11</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
<b>12</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager	672.390	562
Andet vederlag	0	132
Sociale omkostninger mv.	13.230	12
Personaleomkostninger	38.846	30
	<b>724.466</b>	<b>736</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	112	0
Andre finansielle indtægter	5.936	9
	<b>6.048</b>	<b>9</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	90.386	31
	<b>90.386</b>	<b>31</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	29
Regulering af udskudt skat	-87.313	-7
	<b>-87.313</b>	<b>22</b>

## Noter

2012  
kr.

<b>5 Materielle anlægsaktiver mv.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2012	460.080
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012	460.080
Afskrivninger 1. januar 2012	122.015
Årets afskrivninger	92.016
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2012	214.031
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012</b>	<b>246.049</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Deposita</b>
Kostpris 1. januar 2012	38.200
Tilgang	600
Afgang	-15.000
Kostpris 31. december 2012	23.800
Afskrivninger 1. januar 2012	0
Årets nedskrivninger	0
Afskrivninger 31. december 2012	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012</b>	<b>23.800</b>

### 7 Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet havde primo året et tilgodehavende hos en nærtstående til et medlem af selskabets ledelse på t.kr. 35. Der var ikke stillet sikkerhed for lånet. I årets løb er lånet tilbagebetalt incl. tilskrevet rente efter selskabslovens regler, som udgjorde 9,70%. Lånet er herefter indfriet.

2012  
kr.

<b>8 Egenkapital</b>	1/1 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	40.167	0	-310.085	-269.918
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	<b>120.167</b>	<b>0</b>	<b>-310.085</b>	<b>-189.918</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. à nom. 1.000 kr.

80.000

**80.000**

**9 Langfristede gældsforpligtelser**

	1/1 2012	31/12 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	Gæld i alt	Gæld i alt		
Gæld til pengeinstitutter	262.592	212.635	53.135	0
	<b>262.592</b>	<b>212.635</b>	<b>53.135</b>	<b>0</b>

**10 Going concern/finansiering**

Selskabet har realiseret et underskud i 2012 grundet svigtende omsætning i starten af året samt enkelte tabsgivende entrepriser. Sammenholdt med binding af likvide beholdninger til sikkerhedsstillelse har dette medført en stram likviditet i selskabet. Ledelsen indgår løbende betalingsaftaler med de væsentligste kreditorer. Selskabets indtjening i foråret 2013 er positiv og ledelsen forventer et positivt resultat for året. Sammenholdt med nødvendige og begrundet forventelige uforandrede kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse anser ledelsen selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen, herunder omtale af usikkerheder.

**11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 115 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på op til 12 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed DM Gulv Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 51 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 311 samt yderligere t.kr. 72 i restkøbesumsforpligtelse.

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er tinglyst ejendomsforbehold i personbil. Bilen har en samlet bogført værdi på t.kr. 202 pr. 31/12 2012.

Af likvide beholdninger er t.kr. 200 deponeret som sikkerhed over for SKAT.