

## **Mester Gulve ApS**

CVR-nr. 32 93 31 57

### **Årsrapport for 2013**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 21/2 2014



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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 21. februar 2014

**Direktion:**



Daniel Hammer Moritzen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Mester Gulve ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mester Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 21. februar 2014

**Gronemann's**  
registreret revisionsanpartsselskab

  
Ken Gronemann  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mester Gulve ApS  
Hvedemarken 18  
3520 Farum

CVR-nr.: 32 93 31 57  
Stiftet: 18. maj 2010  
Hjemsted: Furesø  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Daniel Hammer Moritzen

**Revision**

  
**Gronemann's**  
registreret revisionsanpartsselskab

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 overskud på t.kr. 606, som ledelsen anser for meget tilfredsstillende.

Selskabet har i året væsentligt forøget sin aktivitet med tilhørende stigning i indtjening. Selskabets likviditetsforhold er samtidig markant forbedret.

Selskabets ledelse har positive forventninger til året 2014 og forventer en positivt resultat, om end mindre end det i 2013 realiserede.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Mester Gulve ApS for 2013 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.

##### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

### **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 finansiel 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 2013

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.303.783</b>	<b>503</b>
1	Personaleomkostninger	-1.351.962	-724
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.187	-92
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>875.634</b>	<b>-313</b>
2	Finansielle indtægter	569	6
3	Finansielle omkostninger	-62.404	-90
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>813.799</b>	<b>-397</b>
4	Skat af årets resultat	-208.222	87
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>605.577</b>	<b>-310</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	80.000	0
	Overført resultat	525.577	-310
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>605.577</b>	<b>-310</b>

**Balance**

pr. 31. december 2013

Note	<b>AKTIVER</b>	2013 kr.	2012 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.959	246
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>167.959</b>	<b>246</b>
	Deposita	33.916	24
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>33.916</b>	<b>24</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>201.875</b>	<b>270</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	478.602	0
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>478.602</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg	1.018.467	851
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.448	7
	Periodeafgrænsningsposter	20.899	27
	Udskudt skatteaktiv	0	74
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.053.814</b>	<b>959</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>375.299</b>	<b>200</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.907.715</b>	<b>1.159</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.109.590</b>	<b>1.429</b>

**Balance**

pr. 31. december 2013

<b>PASSIVER</b>			
Note	2013 kr.	2012 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	255.659	-270
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	80.000	0
<b>7</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>415.659</b>	<b>-190</b>
	Hensættelse til udskudt skat	3.928	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>3.928</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	160
<b>8</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>160</b>
<b>8</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
	Gæld til kreditinstitutter	272.487	300
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	207
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.040.650	440
	Selskabsskat	130.425	31
	Anden gæld	246.441	428
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.690.003</b>	<b>1.459</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.690.003</b>	<b>1.619</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.109.590</b>	<b>1.429</b>
<b>9</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager	1.262.663	672
Pensioner	15.385	0
Sociale omkostninger mv.	25.191	13
Personaleomkostninger	48.723	39
	<b>1.351.962</b>	<b>724</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	369	0
Andre finansielle indtægter	200	6
	<b>569</b>	<b>6</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	62.404	90
	<b>62.404</b>	<b>90</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	130.425	0
Regulering af udskudt skat	77.797	-87
	<b>208.222</b>	<b>-87</b>

## Noter

2013  
kr.

<b>5 Materielle anlægsaktiver mv.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2013	460.080
Tilgang	150.000
Afgang	-403.580
Kostpris 31. december 2013	206.500
Afskrivninger 1. januar 2013	214.031
Årets afskrivninger	73.384
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-248.874
Afskrivninger 31. december 2013	38.541
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013</b>	<b>167.959</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Deposita</b>
Kostpris 1. januar 2013	23.800
Tilgang	10.116
Afgang	0
Kostpris 31. december 2013	33.916
Afskrivninger 1. januar 2013	0
Årets nedskrivninger	0
Afskrivninger 31. december 2013	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013</b>	<b>33.916</b>

2013  
kr.

<b>7 Egenkapital</b>	1/1 2013	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	-269.918	0	525.577	255.659
Henlagt til udbytte	0	0	80.000	80.000
	<b>-189.918</b>	<b>0</b>	<b>605.577</b>	<b>415.659</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. à nom. 1.000 kr.

80.000

**80.000**

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	1/1 2013 Gæld i alt	31/12 2013 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	212.635	0	0	0
	<b>212.635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 65 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på op til 6 måneder.

Kreditinstitut har udstedt arbejdsgarantier for selskabet til en værdi af t.kr. 328.

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 39 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 212 samt yderligere t.kr. 72 i restkøbesumsforpligtelse.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets debitorer, driftsmateriel, immaterielle rettigheder og varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer for t.kr. 300.

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

Af likvide beholdninger er t.kr. 11 deponeret som sikkerhed for arbejdsgaranti.

Af likvide beholdninger er t.kr. 164 deponeret som sikkerhed for kreditinstitut.