



Således godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2014



(Dirigenten)

Årsrapport 2013

for

Otterup Gulv ApS

CVR. nr. 32 05 76 67

5. regnskabsår

**Indhold**

| | |
|--------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 - 6 |
| Revisionspåtegning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Noter | 11 - 12 |



Selskabsoplysninger

SELSKABET

Otterup Gulv ApS
Møllevej 66
5450 Otterup

CVR. nr. : 32 05 76 67
Stiftet : 6. februar 2009
Hjemsted : Nordfyns
Regnskabsår : 1. januar – 31. december

FORRETNINGSOMRÅDE

Entreprenørarbejde med gulvbelægninger, samt detailsalg af gulvbelægninger.

BANKFORBINDELSE

Spar Nord
Fælledvej 1
5000 Odense C

REVISION

UNIK-REVISION, Registreret Revisionsanpartsselskab
Jørgen L. Hansen
Ørkebyvej 1 C
5450 Otterup

DIREKTION

Per Grønlund Rasmussen

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

| | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 | DKK 1.000 |
| Hovedtal resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 665 | 590 | 939 | 1.604 | 2.492 |
| Resultat før finansielle poster | 171 | -500 | -373 | -382 | 287 |
| Årets resultat | 82 | -400 | -302 | -300 | 198 |
| Hovedtal balancen | | | | | |
| Balancesum | 579 | 666 | 1.062 | 1.138 | 1.754 |
| Egenkapital | -596 | -678 | -279 | 23 | 323 |
| Nøgletal | | | | | |
| Selskabskonsolidering | 82 | -399 | -302 | -300 | 198 |
| Soliditetsgrad | -102,9% | -101,8% | -26,3% | 2,0% | 18,4% |
| Afkastningsgrad | 29,5% | -75,1% | -35,1% | -33,6% | 16,4% |



Ledespåtegning

Virksomheden er en servicevirksomhed. Det primære forretningsområde er entreprenørarbejde med gulvbelægninger.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Otterup Gulv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 14. april 2014

Per Grønlund Rasmussen
(Direktør)



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Otterup Gulv ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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 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

Nettoomsætning

Arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele/ulemper, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Jvf. årsregnskabslovens § 32 vises posten ikke i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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.

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:

Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

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

Varebeholdninger (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som gæld på statutstidspunktet.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Otterup Gulv ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Otterup Gulv ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, 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 fejlinformation.

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.

Konklusion

Det er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har betalt A-skat til tiden. Selskabets direktion kan ifalde ansvar herfor.

Otterup, den 31. maj 2014

UNIK-REVISION ApS
Registreret revisor

Jørgen L. Hansen
Registreret revisor



Resultatopgørelse for året

(1. januar - 31. december 2013)

NOTE

| | | 2012 |
|---|---------------------------------------|------------------------------------|
| | | <u>DKK 1.000</u> |
| | Bruttofortjeneste | 665.384 590 |
| | Eksterne omkostninger | 238.522 230 |
| 2 | Personaleomkostninger | 261.944 829 |
| | Af- og nedskrivninger | - 5.721 31 |
| | Resultat af primær drift | 170.639 - 500 |
| | Finansielle indtægter m.v. | 16 0 |
| | Finansielle omkostninger m.v. | 18.196 29 |
| | Resultat før skat | 152.459 - 529 |
| 3 | Skat af årets resultat, indtægt | 70.150 - 129 |
| | <u>Årets resultat</u> | <u>82.309 - 400</u> |
| <i>Resultatdisponering</i> | | |
| <u>Det disponible beløb:</u> | | |
| | Overført fra sidste år | - 803.400 - 403 |
| | Årets resultat | 82.309 - 400 |
| | <i>Til disposition</i> | <u>- 721.091 - 803</u> |
| <u>som af direktionen foreslås fordelt således:</u> | | |
| | Overførsel til næste år | - 721.091 - 803 |
| | <i>Fordelt</i> | <u>- 721.091 - 803</u> |



Balance

(Aktiver pr. 31. december 2013)

NOTE

2012
DKK 1.000

| | | | |
|---|---|-----------------------|-------------------|
| 4 | <u>Anlægsaktiver</u> | | |
| | Immaterielle | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 6.696 | 13 |
| | Materielle | | |
| | Driftsmidler og inventar | 0 | 10 |
| | <u>Anlægsaktiver i alt</u> | <u>6.696</u> | <u>23</u> |
| | <u>Omsætningsaktiver</u> | | |
| | Varebeholdning | 208.649 | 210 |
| | Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser | 59.563 | 95 |
| 5 | Udskudt skatteaktiv | 221.900 | 300 |
| | Depositum | 21.200 | 21 |
| | Andre tilgodehavender | 44.220 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 16.375 | 17 |
| | <u>Omsætningsaktiver i alt</u> | <u>571.907</u> | <u>643</u> |
| | <u>Aktiver i alt</u> | <u>578.603</u> | <u>666</u> |



Balance

(Passiver pr. 31. december 2013)

NOTE

| | | 2012 |
|---|--|---|
| | | <u>DKK 1.000</u> |
| 6 | <u>Egenkapital</u> | |
| | Indskudskapital | 125.000 125 |
| | Overført tab | - 721.091 - 803 |
| | <u>Egenkapital i alt</u> | <u>- 596.091</u> <u>- 678</u> |
| | <u>Gæld</u> | |
| | Kortfristet | |
| | Leverandører af vare- og tjenesteydelser | 182.248 103 |
| | Merværdiafgift | 71.900 60 |
| | Mellemregning søsterselskab | 69.464 216 |
| | Mellemregning moderselskab | 537.875 545 |
| | Anden gæld | 313.207 420 |
| | Total | <u>1.174.694</u> <u>1.344</u> |
| | <u>Gæld i alt</u> | <u>1.174.694</u> <u>1.344</u> |
| | <u>Passiver i alt</u> | <u>578.603</u> <u>666</u> |
| 7 | <u>Selskabsskat</u> | |
| 8 | <u>Pantsætninger og andre eventualforpligtigelser</u> | |



NOTE

1 **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Som det fremgår af regnskabet har selskabet haft betydelige tab og selskabets egenkapital er negativ med DKK 596.091. Selskabets største kreditorer har givet tilsagn om forlængelse af diverse lån og selskabet har via budget for det kommende år vist en hvis indtjeningsevne.

Under disse forudsætninger er det ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte sin drift.

2 **Personaleomkostninger**

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Lønninger og gager, m.v. | 201.490 | 690 |
| Pensioner | 39.912 | 101 |
| Andre personaleomkostninger | <u>20.542</u> | <u>38</u> |
| <u>I alt</u> | <u>261.944</u> | <u>829</u> |

3 **Skat af årets resultat**

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| Beregnet selskabsskat, godtgørelse..... | - 7.450 | - 8 |
| Regulering af udskudt skatteaktiv..... | 41.700 | - 121 |
| Regulering af udskudt skatteaktiv primo, skatenedsættelse | <u>35.900</u> | <u>0</u> |
| <u>I alt</u> | <u>70.150</u> | <u>- 129</u> |

4 **Anlægsaktiver****Indretning af lejede lokaler**

| | | |
|---|---------------------|------------------|
| Anskaffelsessum primo..... | <u>30.897</u> | <u>31</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo..... | 18.022 | 12 |
| Årets afskrivning | <u>6.179</u> | <u>6</u> |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>24.201</u> | <u>18</u> |
| <u>Regnskabsmæssig værdi</u> | <u>6.696</u> | <u>13</u> |

Driftsmidler og inventar

| | | |
|---|-----------------|------------------|
| Anskaffelsessum primo..... | 30.300 | 198 |
| Afgang til anskaffelsessum | <u>30.300</u> | <u>168</u> |
| Anskaffelsessum ultimo | 0 | <u>30</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo..... | 20.200 | 71 |
| Årets afskrivning | 6.060 | 6 |
| Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang | <u>26.260</u> | <u>57</u> |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 0 | <u>20</u> |
| <u>Regnskabsmæssig værdi</u> | <u>0</u> | <u>10</u> |



NOTE

2012
DKK 1.000

| | | | |
|---|---|-------------------------|---------------------|
| 5 | <u>Udskudt skatteaktiv</u> | | |
| | Saldo primo | 299.500 | 178 |
| | Årets regulering | 77.600 | 122 |
| | <u>I alt</u> | <u>221.900</u> | <u>300</u> |
| 6 | <u>Egenkapital (Summarisk opgørelse)</u> | | |
| | <u>Selskabskapital</u> | | |
| | Selskabskapital pålydende | 125.000 | 125 |
| | <u>I alt</u> | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| | <u>Overført tab</u> | | |
| | Saldo primo | - 803.400 | - 403 |
| | Overført jf. resultatdisponeringen | 82.309 | - 400 |
| | <u>I alt</u> | <u>- 721.091</u> | <u>- 803</u> |
| 7 | <u>Selskabsskat</u> | | |
| | Hensat for året, godtgørelse | 7.450 | 8 |
| | Overført i sambeskatning | 7.450 | 8 |
| | <u>I alt</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 8 | <u>Pantsætninger og andre eventualforpligtigelser</u> | | |
| | Selskabet har ikke pantsat sine aktiver. | | |
| | Selskabet har indgået følgende operationelle leasingforpligtigelser: | | |
| | Leasing næste år | 26.000 | 93 |
| | Leasing til udløb | 26.000 | 119 |
| | Selskabet har indgået følgende huslejekontrakt: | | |
| | Husleje pr. år | 83.000 | 83 |
| | Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningsforhold med moderselskab. | | |



1+1
962
bh/jlh