

V.A. Industrigulve ApS

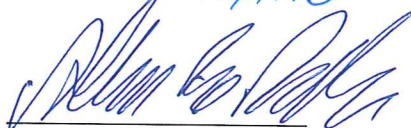
Møllevangen 7
Nøruplund
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31888468

Årsrapport for 2012

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15/4.13



Dirigent

statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

cvr 32 89 22 21

Østerallé 8
8400 Ebeltoft

Telefon 86 34 41 11
Telefax 86 34 54 47

ebeltoft@revisionsgruppen.dk
www.revisionsgruppen.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2012 - 31-12-2012 for V.A. Industrigulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nøruplund, den 25-03-2013

Direktion



Allan Bo Andersen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i V.A. Industrigulve ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for V.A. Industrigulve ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, 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 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. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt selskabskapitalen, hvilket kan give usikkerhed om selskabets likviditets- og kapitalforhold. vi henviser til note 5, hvor ledelsen redegør for forholdet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke foretaget rettidig indbetaling og afregning af løn og a-skat m.m. hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Ebeltoft, den 25-03-2013

RevisionsGruppen, Ebeltoft

statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Aage Madsen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	V.A. Industriegulve ApS Møllevangen 7 Nøruplund 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	31888468
Stiftelsesdato	19-12-2008
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Allan Bo Andersen, Direktør
Revisor	RevisionsGruppen, Ebeltoft statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østerallé 8 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve virksomhed med udførelse af belægning på gulve til privat og erhverv, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. -197.785, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 310.197, og en egenkapital på kr. -125.439.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for V.A. Industrigulve ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af

Anvendt regnskabspraksis

alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		549.776	686.393
Personaleomkostninger	1	-728.498	-417.007
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.814	0
Resultat af primær drift		-184.536	269.386
Finansielle indtægter		9.186	0
Finansielle omkostninger		-15.442	-19.707
Resultat før skat		-190.792	249.679
Skat af årets resultat	2	-6.993	0
Årets resultat		-197.785	249.679
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-197.785	249.679
		-197.785	249.679

Balance 31. december 2012

Aktiver	Note	2012	2011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	129.326	0
Materielle anlægsaktiver		129.326	0
Anlægsaktiver		129.326	0
Fremstillede varer og handelsvarer		92.480	67.329
Varebeholdninger		92.480	67.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.210	133.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	164.400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	57.455	7.450
Tilgodehavender		78.665	305.299
Likvide beholdninger		9.726	46.146
Omsætningsaktiver		180.871	418.774
Aktiver		310.197	418.774

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-250.439	-52.654
Egenkapital	5	-125.439	72.346
Hensættelser til udskudt skat	6	6.993	0
Hensatte forpligtelser		6.993	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	54.738
Gæld til tilknyttede virksomheder		196.674	193.104
Anden gæld		231.969	98.586
Kortfristede gældsforpligtelser		428.643	346.428
Gældsforpligtelser		428.643	346.428
Passiver		310.197	418.774
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2012	2011
	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	711.420	362.726
Omkostninger til social sikring	8.188	7.774
Andre personaleomkostninger	8.890	46.507
	<u>728.498</u>	<u>417.007</u>
2. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	6.993	0
	<u>6.993</u>	<u>0</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	135.140	0
Kostpris ultimo	<u>135.140</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-5.814	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.814</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>129.326</u>	<u>0</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Direktør Allan Bo Andersen har i perioden frem til 14/8 2012 ydeligere hævet i selskabet, således saldoen incl. en forrentning med 9,2 % pr. 14/8 2012 lød på kr. 63.461. Efterfølgende har han ydeligere hævet kr. 107.072, som dog er blevet udlignet med en lønoverførsel pr. 31/12 2012.

5. Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-52.654	-197.785	-250.439
	<u>72.346</u>	<u>-197.785</u>	<u>-125.439</u>

Selskabet har tabt sin egenkapital, men det er ledelsens opfattelse, at det fortsat vil være muligt for selskabet at opretholde og fremskaffe den fornødne finansiering. Ledelsen har oplyst, at der er mange ordre inde i 2013, og direktør har en positiv forventning om at kunne holde omkostningerne nede. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

6. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat	6.993	0
Saldo ultimo	<u>6.993</u>	<u>0</u>

Noter

2012

2011

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.