

## V.A. Industrigulve ApS

Møllevangen 7  
Nøruplund  
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31888468

## Årsrapport for 2013

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den *2/5 2014*



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 regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 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. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nøruplund, den 12-05-2014

**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 01-01-2013 - 31-12-2013, 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. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har negativ egenkapital, og at der dermed kan være væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ligeledes fremgår det, at den fortsatte drift er betinget af, at den nødvendige finansiering af såvel anlæg som drift fortsat vil kunne blive stillet til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at dette er tilfældet, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

## 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. Ligeledes skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt lovgivningens krav med hensyn til rettidig angivelse af A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag, da ulovligt mellemværende er lønindberettet for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser til note 6 i regnskabet. Endvidere har selskabet ikke overholdt lovgivningens krav med hensyn til rettidig angivelse af moms.

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 12-05-2014

**RevisionsGruppen, Ebeltoft**  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Aage Madsen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	V.A. Industriegulve ApS Møllevangen 7 Nøruplund 8400 Ebeltoft
<b>CVR-nr.</b>	31888468
<b>Stiftelsesdato</b>	19-12-2008
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2013 - 31-12-2013
<b>Direktion</b>	Allan Bo Andersen, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisionsGruppen, Ebeltoft statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østerallé 8 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 32892221

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 udviser et resultat på kr. -69.941, og selskabets balance pr. 31-12-2013 udviser en balancesum på kr. 367.594, og en egenkapital på kr. -195.380.

Selskabet har negativ egenkapital, hvilket betyder, at der kan være væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides hvis nødvendigt, således at betingelserne for at aflægge årsregnskabet efter principperne om fortsat drift er til stede.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for V.A. Industrigulve ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### 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 indregnes i resultatopgørelsen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 eller -omkostninger.

### 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.

### Skat af årets resultat

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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

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 som aktuel skat.

### 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 og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>780.412</b>	<b>549.776</b>
Personaleomkostninger	2	-820.918	-728.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.257	-5.814
<b>Driftsresultat</b>		<b>-52.763</b>	<b>-184.536</b>
Finansielle indtægter		12.411	9.186
Finansielle omkostninger		-26.524	-15.442
<b>Resultat før skat</b>		<b>-66.876</b>	<b>-190.792</b>
Skat af årets resultat	3	-3.065	-6.993
<b>Årets resultat</b>		<b>-69.941</b>	<b>-197.785</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-69.941	-197.785
		<b>-69.941</b>	<b>-197.785</b>

## Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	117.069	129.326
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>117.069</b>	<b>129.326</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>117.069</b>	<b>129.326</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		87.753	92.480
<b>Varebeholdninger</b>		<b>87.753</b>	<b>92.480</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.974	15.303
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>109.974</b>	<b>15.303</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>52.798</b>	<b>9.726</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>250.525</b>	<b>117.509</b>
<b>Aktiver</b>		<b>367.594</b>	<b>246.835</b>

## Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-320.380	-250.439
<b>Egenkapital</b>		<b>-195.380</b>	<b>-125.439</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	10.058	6.993
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.058</b>	<b>6.993</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.156	-5.907
Gæld til tilknyttede virksomheder		199.638	196.674
Anden gæld		294.121	174.514
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>552.915</b>	<b>365.281</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>552.915</b>	<b>365.281</b>
<b>Passiver</b>		<b>367.593</b>	<b>246.835</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2013	2012
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har negativ egenkital, hvilket betyder, at der kan være væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides hvis nødvendigt, således at betingelserne for at aflægge årsregnskabet efter principperne om fortsat drift er til stede.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	800.792	711.420
Omkostninger til social sikring	16.947	8.188
Andre personaleomkostninger	3.179	8.890
	<u>820.918</u>	<u>728.498</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat	3.065	6.993
	<u>3.065</u>	<u>6.993</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	135.140	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	135.140
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>135.140</u>	<u>135.140</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.814	0
Årets afskrivninger	-12.257	-5.814
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-18.071</u>	<u>-5.814</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>117.069</u>	<u>129.326</u>

**Noter**

2013

2012

**5. Egenkapital**

	<b>Primo</b>	<b>Overført jf. resultat</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-250.439	-69.941	-320.380
	<b>-125.439</b>	<b>-69.941</b>	<b>-195.380</b>

**6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Direktør Allan Bo Andersen har i regnskabsåret hævet i selskabet udenom lønsystem, således saldoen incl. en forrentning med 10,5 % pr. 31/12 2013 lød på kr. 210.000. Heraf udgør renterne kr. 12.411. Hele mellemværendet blevet udlignet med en lønindberetning pr. 31/12 2013.

**7. Hensættelser til udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat	10.058	6.993
<b>Saldo ultimo</b>	<b>10.058</b>	<b>6.993</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.