

V.A. Industrigulve ApS

Møllevangen 7
Nøruplund
8400 Ebeltøft

CVR-nr. 31888468

Årsrapport for 2014

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den *29. juni 2015*



Dirigent

statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
cvr 32 89 22 21
Østerallé 8
8400 Ebeltøft
Telefon 86 34 41 11
Telefax 86 34 54 47
ebeltøft@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 01-01-2014 - 31-12-2014 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nøruplund, den 26-06-2015

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 01-01-2014 - 31-12-2014, 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Resultatet af selskabets drift er et underskud på kr. 197.531 og egenkapitalen er pr. 31. december er negativ med kr. 392.911.

Vi har ikke fået forevist dokumentation for planerne for den fremtidige drift og likviditet, som minimum i form af budgetter.

På baggrund af den manglende beskrivelse jf. ovenfor og den manglende dokumentation over for os, kan vi ikke vurdere, om det er relevant at bruge going concern som regnskabsprincip.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 5 i regnskabet. Endvidere har selskabet ikke overholdt lovgivningens krav med hensyn til rettidig angivelse af moms.

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning 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.

Som det fremgår af den afkræftende konklusion er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014

Ebeltoft, den 26-06-2015

Revisionsgruppen, Ebeltoft
statsautoriseret revisionsanpartsselskab


Aage Madsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	V.A. Industrigulve ApS Møllevangen 7 Nøruplund 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	31888468
Stiftelsesdato	19-12-2008
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	01-01-2014 - 31-12-2014
Direktion	Allan Bo Andersen, Direktør
Revisor	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 01-01-2014 - 31-12-2014 udviser et resultat på kr. -197.531, og selskabets balance pr. 31-12-2014 udviser en balancesum på kr. 319.644, og en egenkapital på kr. -392.911.

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 2014 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 virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		506.258	780.412
Personaleomkostninger	2	-682.745	-820.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.257	-12.257
Driftsresultat		-188.744	-52.763
Finansielle indtægter		6.300	12.411
Finansielle omkostninger		-13.912	-26.524
Resultat før skat		-196.356	-66.876
Skat af årets resultat	3	-1.175	-3.065
Årets resultat		-197.531	-69.941
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-197.531	-69.941
		-197.531	-69.941

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	104.812	117.069
Materielle anlægsaktiver		104.812	117.069
Anlægsaktiver		104.812	117.069
Fremstillede varer og handelsvarer		93.401	87.753
Varebeholdninger		93.401	87.753
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.784	109.974
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.510	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Tilgodehavender		42.294	109.974
Likvide beholdninger		79.137	52.798
Omsætningsaktiver		214.832	250.525
Aktiver		319.644	367.594

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-517.911	-320.380
Egenkapital	6	-392.911	-195.380
Hensættelser til udskudt skat	7	11.233	10.058
Hensatte forpligtelser		11.233	10.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.367	59.156
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.995	199.638
Anden gæld		446.960	294.121
Kortfristede gældsforpligtelser		701.322	552.915
Gældsforpligtelser		701.322	552.915
Passiver		319.644	367.593
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

2014

2013

1. Usikkerhed om going concern

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 for fortsat drift er til stede.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	664.830	800.792
Omkostninger til social sikring	12.420	16.947
Andre personaleomkostninger	5.495	3.179
	682.745	820.918

3. Skat af årets resultat

Udskudt skat	1.175	3.065
	1.175	3.065

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	135.140	135.140
Kostpris ultimo	135.140	135.140
Af- og nedskrivninger primo	-18.071	-5.814
Årets afskrivninger	-12.257	-12.257
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.328	-18.071
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.812	117.069

5. 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 2014 lød på kr. 118.780. Heraf udgør renterne kr. 6.300. Hele mellemværendet blev udlignet med en lønindberetning pr. 31/12 2014.

6. Egenkapital

	Primo	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-320.380	-197.531	-517.911
	-195.380	-197.531	-392.911

7. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat	11.233	10.058
Saldo ultimo	11.233	10.058

Noter

2014

2013

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet V.A. Holding Ebeltoft Aps som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk for moms og kildeskatter i sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.