

Viborg Gulvservice ApS

CVR-nr. 15 11 43 39

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.04.15

Jan Myrthue
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Viborg Gulvservice ApS
Gyldenrisvej 7
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 15 11 43 39

Direktion

Jan Myrthue

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

J. Myrthue Holding ApS, Gyldenrisvej 7, 8800 Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Viborg Gulvservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31. marts 2015

Direktionen

Jan Myrthue

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Viborg Gulvservice ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viborg Gulvservice ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31. marts 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note	2014 DKK	2013 DKK
	-34.257	-95.834
Bruttotab		
	-34.257	-95.834
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.200	-6.200
	-40.457	-102.034
Resultat af primær drift		
2 Andre finansielle indtægter	4.727	16.996
3 Andre finansielle omkostninger	-1.539	-460
	3.188	16.536
Finansielle poster i alt		
	-37.269	-85.498
Resultat før skat		
4 Skat af årets resultat	9.235	21.072
	-28.034	-64.426
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-28.034	-64.426
I alt	-28.034	-64.426

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.683	11.883
5	Materielle anlægsaktiver i alt	5.683	11.883
	Andre tilgodehavender	22.000	22.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22.000	22.000
	Anlægsaktiver i alt	27.683	33.883
	Råvarer og hjælpematerialer	177.180	187.880
	Varebeholdninger i alt	177.180	187.880
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.673	82.496
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	92.904	58.173
	Udskudt skatteaktiv	368	1.283
	Tilgodehavende selskabsskat	10.150	18.538
	Andre tilgodehavender	0	1.185
	Periodeafgrænsningsposter	3.790	3.790
	Tilgodehavender i alt	123.885	165.465
	Likvide beholdninger	73.245	58.489
	Omsætningsaktiver i alt	374.310	411.834
	Aktiver i alt	401.993	445.717

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	164.165	192.199
6	Egenkapital i alt	364.165	392.199
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.738	17.509
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.451	36.009
	Anden gæld	4.639	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.828	53.518
	Gældsforpligtelser i alt	37.828	53.518
	Passiver i alt	401.993	445.717

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af entreprisopgaver indenfor gulvbelægning.

	2014	2013
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.987	13.414
Øvrige finansielle indtægter	1.740	3.582
I alt	4.727	16.996

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.539	460
I alt	1.539	460

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-10.150	-18.538
Årets udskudte skat	915	-2.534
I alt	-9.235	-21.072

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	31.000
Kostpris pr. 31.12.14	31.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	19.117
Afskrivninger i året	6.200
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	25.317
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	5.683

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	200.000	256.625
Forslag til resultatdisponering	0	-64.426
Saldo pr. 31.12.13	200.000	192.199
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	200.000	192.199
Forslag til resultatdisponering	0	-28.034
Saldo pr. 31.12.14	200.000	164.165

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse er oplyst i moderselskabets årsrapport, hvortil der henvises.

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der givet pant i selskabskapitalen i koncernens selskaber.

Der påhviler selskabet sædvanlige garanti på udførte byggearbejder.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med modervirksomheden med en bindingsperiode på 5 år startende 01.01.2013 med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.DKK 58.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 43 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

J. Myrthue Holding ApS, Gyldenrisvej 7, 8800 Viborg.