

Qualitetsgulvbelægning ApS

CVR-nr. 26 10 57 81

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2013

Per Kargaard Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Qvalitetsgulvbelægning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. november 2013

Direktion

Palle Peter Christensen
direktør

Ole Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Qvalitetsgulvbelægning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qvalitetsgulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionærer. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, 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.

Roskilde, den 25. november 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Nilsson

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Qualitetgulvbelægning ApS Håndværkervej 44 4000 Roskilde
	Hjemmeside: www.qlitetgulv.dk
	CVR-nr.: 26 10 57 81
	Stiftet: 26. juni 2001
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Palle Peter Christensen, Holbergsvej 86, 4293 Dianalund, direktør Ole Sørensen, Tingvej 32, Vindinge, 4000 Roskilde, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomhed	Q Gruppen ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive gulvbelægningsvirksomhed på sjælland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.746 t.kr. mod 6.065 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 253 t.kr. mod 1.160 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Bruttofortjeneste	7.746.187	6.065
1 Personaleomkostninger	-7.355.897	-4.512
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-60.390	-20
Driftsresultat	329.900	1.533
Andre finansielle indtægter	26.258	17
Andre finansielle omkostninger	-15.956	-1
Resultat før skat	340.202	1.549
3 Skat af årets resultat	-86.832	-389
Årets resultat	253.370	1.160
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	253.370	1.160
Disponeret i alt	253.370	1.160

Balance 30. juni

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.695.191	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.689	28
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.920.880</u>	<u>28</u>
6	Kapitalandel i dattervirksomhed	85.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>85.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.005.880</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>74.017</u>	<u>89</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>74.017</u>	<u>89</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.302.173	2.229
	Igangværende arbejder for fremmed regning	355.000	0
7	Udskudt skatteaktiv	36.432	48
	Andre tilgodehavender	<u>13.656</u>	<u>14</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.707.261</u>	<u>2.291</u>
	Likvide beholdninger	<u>386.062</u>	<u>1.824</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.167.340</u>	<u>4.204</u>
	Aktiver i alt	<u>4.173.220</u>	<u>4.232</u>

Balance 30. juni

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	125.000	125
10	Overført resultat	2.149.768	1.897
	Egenkapital i alt	2.274.768	2.022
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	832.018	860
11	Selskabsskat	439.425	485
	Anden gæld	627.009	865
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.898.452	2.210
	Gældsforpligtelser i alt	1.898.452	2.210
	Passiver i alt	4.173.220	4.232
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		
14	Nærtstående parter		

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.135.093	3.782
Pensioner	847.283	490
Andre omkostninger til social sikring	170.468	114
Personaleomkostninger i øvrigt	203.053	126
	<u>7.355.897</u>	<u>4.512</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>12</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	17.009	0
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	43.381	20
	<u>60.390</u>	<u>20</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	76.475	421
Årets regulering af udskudt skat	10.357	-32
	<u>86.832</u>	<u>389</u>
4. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb	<u>1.712.200</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.712.200</u>	<u>0</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-17.009</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-17.009</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.695.191</u>	<u>0</u>

Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	146.470	117
Tilgang i årets løb	<u>240.156</u>	<u>29</u>
Kostpris ultimo	<u>386.626</u>	<u>146</u>
Nedskrivninger primo	-117.556	-98
Årets af-/nedskrivninger	<u>-43.381</u>	<u>-20</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-160.937</u>	<u>-118</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>225.689</u>	<u>28</u>
6. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Tilgang i årets løb	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Q Gruppen ApS	Roskilde	100 %
	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
7. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	46.789	24
Udskudt skat af årets resultat	<u>-10.357</u>	<u>24</u>
	<u>36.432</u>	<u>48</u>

Noter

		30/6 2013	30/6 2012
		kr.	t.kr.
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2013 specificeres således:			
		Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
		beløb i regn-	de i alt 30. juni
		skabsåret	2013
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid
		kr.	kr.
Direktion	10,2	9.806	0
Selskabet har i regnskabsåret ydet et lån til ledelsen. Lånet er forrentet og tilbagebetalt inden regnskabsårets udløb.			
9. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		125.000	125
		125.000	125
10. Overført resultat			
Overført resultat primo		1.896.398	737
Årets overførte overskud eller underskud		253.370	1.160
		2.149.768	1.897
11. Skyldig selskabsskat			
Skyldig selskabsskat primo		484.700	83
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		-80.750	14
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år		-17.000	-16
Beregnet selskabsskat for indeværende år		76.475	421
Betalt acontoskat for indeværende år		-24.000	-17
		439.425	485
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der tinglyst pant i grunde og bygninger med 22.500 kr.			

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet AB92 garantier overfor kunder med 8 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 533 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.081 t.kr.

14. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Palle Peter Christensen, Holbergsvej 86, 4293 Dianalund

Ole Sørensen, Tingvej 32, Vindinge, 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Qvalitetsgulvbelægning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Grunde og bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Qualitetsgulvbelægning ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.