

ÅRSRAPPORT 2012

Sommers Gulve ApS

Bredgade 52
4653 Karise

CVR nr. 29634270

Indsender:

LRJ Revision ApS
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. maj 2013

Dirigent

Thomas Sommer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	Side	9
Balance pr. 31. december 2012	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sommers Gulve ApS
Bredgade 52
4653 Karise

Telefon: 5664 1312
Hjemmeside: www.sommersgulve.dk

CVR-nr.: 29634270
Stiftelsesdato: 30. juni 2006
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Sommer

Revision

Revision er fravalgt.

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Torvet 9
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. maj 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af gulvfirma.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Sommers Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. april 2013

Direktion:

Thomas Sommer

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Sommers Gulve ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Køge, den 25. april 2013

LRJ Revision ApS

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommers Gulve ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	533.777	545.226
Personaleomkostninger		
Lønninger	-370.920	-397.860
Andre udgifter til social sikring	-47.968	-32.349
Personaleomkostninger i alt	-418.888	-430.209
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-39.712	-56.973
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-39.712	-56.973
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	610	0
Øvrige finansielle omkostninger	-25.118	-37.840
Ordinært resultat før skat	50.669	20.204
Skat af årets resultat	-12.706	81.000
ÅRETS RESULTAT	37.963	101.204
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	37.963	101.204
Disponeret i alt	37.963	101.204

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	75.000	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	75.000	100.000
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.868	32.580
Materielle anlægsaktiver i alt	17.868	32.580
Anlægsaktiver i alt	92.868	132.580
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.000	5.000
Varebeholdninger i alt	8.000	5.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.175	115.038
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	88.912
Andre tilgodehavender	68.294	81.000
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.052	0
Periodeafgrænsningsposter	11.695	14.901
Tilgodehavender i alt	187.216	299.851
Omsætningsaktiver i alt	195.216	304.851
AKTIVER I ALT	288.084	437.431

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	26.305	26.305
Overført resultat	-176.922	-278.126
Årets resultat	37.963	101.204
Egenkapital i alt	12.346	-25.617
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	10.278
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	10.278
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	169.435	377.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.242	43.260
Anden gæld	79.061	20.209
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	11.370
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	275.738	452.770
Gældsforpligtelser i alt	275.738	463.048
PASSIVER I ALT	288.084	437.431

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 208.740

Anskaffelsessum, ultimo 208.740

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -176.160

Årets af- og nedskrivninger -14.712

Af- og nedskrivninger, ultimo -190.872

Bogført værdi, ultimo 17.868

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.