



# Qualitetsgulvbelægning ApS

Håndværkervej 44 - 46, 4000 Roskilde

CVR-nr. 26 10 57 81

## Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2015.

---

Ole Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for  
Qualitetsgulvbelægning 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 2015 samt af resultatet  
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beret-  
ningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. oktober 2015

### **Direktion**

Ole Sørensen  
direktør

Palle Peter Christensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Qvalitetsgulvbelægning ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Qvalitetsgulvbelægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 29. oktober 2015

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Nilsson

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Qualitetsgulvbelægning ApS Håndværkervej 44 - 46 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 26 10 57 81
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Ole Sørensen, direktør Palle Peter Christensen, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Sjælland

## **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 7.003 t.kr. mod 6.567 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -222 t.kr. mod 94 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>	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.002.996</b>	<b>6.567</b>
1 Personaleomkostninger	-7.366.256	-6.291
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.659	-106
<b>Driftsresultat</b>	<b>-445.919</b>	<b>170</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	197.947	34
Andre finansielle indtægter	29.721	3
3 Andre finansielle omkostninger	-38.768	-78
<b>Resultat før skat</b>	<b>-257.019</b>	<b>129</b>
4 Skat af årets resultat	34.884	-35
<b>Årets resultat</b>	<b>-222.135</b>	<b>94</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	197.947	34
Overføres til overført resultat	0	60
Disponeret fra overført resultat	-420.082	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-222.135</b>	<b>94</b>



## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger	1.627.154	1.652
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.547	163
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.732.701</u>	<u>1.815</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	316.974	119
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>316.974</u>	<u>119</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.049.675</u></b>	<b><u>1.934</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	278.808	252
Varebeholdninger i alt	<u>278.808</u>	<u>252</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.890.928	2.169
Igangværende arbejder for fremmed regning	351.000	393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	264
Udskudte skatteaktiver	46.734	11
Tilgodehavende selskabsskat	134.494	0
Andre tilgodehavender	13.656	14
Periodeafgrænsningsposter	26.853	26
Tilgodehavender i alt	<u>2.463.665</u>	<u>2.877</u>
Likvide beholdninger	708	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.743.181</u></b>	<b><u>3.129</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.792.856</u></b>	<b><u>5.063</u></b>

## Balance 30. juni

---

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	231.974	34
10 Overført resultat	1.789.805	2.210
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.146.779</b>	<b>2.369</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	905.992	425
Leverandører af varer og tjenesteydelser	889.516	1.371
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.006	0
Selskabsskat	0	15
Anden gæld	839.563	883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.646.077	2.694
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.646.077</b>	<b>2.694</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.792.856</b>	<b>5.063</b>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

## Noter

---

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.185.515	5.398
Pensioner	810.695	708
Andre omkostninger til social sikring	193.487	83
Personaleomkostninger i øvrigt	176.559	102
	<u>7.366.256</u>	<u>6.291</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>16</u>
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	25.514	43
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	57.145	63
	<u>82.659</u>	<u>106</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	9
Andre renteomkostninger	38.768	69
	<u>38.768</u>	<u>78</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	10
Årets regulering af udskudt skat	-34.884	25
	<u>-34.884</u>	<u>35</u>

## Noter

---

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2014	1.712.200	1.712
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<b>1.712.200</b>	<b>1.712</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-59.532	-17
Årets af-/nedskrivninger	-25.514	-43
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2015</b>	<b>-85.046</b>	<b>-60</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b>1.627.154</b>	<b>1.652</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2014	1.800.000	1.800
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2014	386.626	387
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<b>386.626</b>	<b>387</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-223.934	-161
Årets af-/nedskrivninger	-57.145	-63
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2015</b>	<b>-281.079</b>	<b>-224</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b>105.547</b>	<b>163</b>
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. juli 2014	85.000	85
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<b>85.000</b>	<b>85</b>
Opskrivninger 1. juli 2014	34.027	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	197.947	34
<b>Opskrivninger 30. juni 2015</b>	<b>231.974</b>	<b>34</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b>316.974</b>	<b>119</b>

## Noter

---

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	34.027	0
Resultatandel	197.947	34
	<b>231.974</b>	<b>34</b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	2.209.887	2.150
Årets overførte overskud eller underskud	-420.082	60
	<b>1.789.805</b>	<b>2.210</b>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der tinglyst pant i grunde og bygninger med 22.500 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland er tinglyst ejerpantebrev nom. 600.000 kr. med pant i grunde og bygninger samt stillet selvskyldnerkaution af Palle Peter Christensen og Ole Sørensen.

### 12. 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 468 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 785 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **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 og aflægges i danske kroner.

### **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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## 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 med tilknyttede virksomheder. 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

Materielle anlægsaktiver 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.

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af- og nedskrivninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Qvalitetsgulvbelægning ApS som administrationsselskab 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.