

ÅRSRAPPORT 2014

Sommers Gulve ApS

Bredgade 52
4653 Karise

CVR nr. 29634270

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. juni 2015

Dirigent

Thomas Sommer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter	12

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
8. juni 2015, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af gulvfirma.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 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 2014 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2015 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. maj 2015

Direktion:

Thomas Sommer

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 2014.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 26. maj 2015

HR Revision Køge

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Sommers Gulve ApS 2014 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 finansiel 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.

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 nettorealisationsværdien 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 24,5%.

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 provenu 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 2014

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	300.089	499.280
Personaleomkostninger		
Lønninger	-340.010	-370.920
Andre udgifter til social sikring	-10.284	-25.949
Personaleomkostninger i alt	-350.294	-396.869
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	49.297	-36.912
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	49.297	-36.912
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	890	1.025
Øvrige finansielle omkostninger	-28.628	-23.062
Ordinært resultat før skat	-28.646	43.462
Skat af årets resultat	-53.266	-13.241
ÅRETS RESULTAT	-81.912	30.221
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-81.912	30.221
Disponeret i alt	-81.912	30.221

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	50.000
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.956
Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.956
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	80.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	0
Anlægsaktiver i alt	80.000	55.956
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	8.000
Varebeholdninger i alt	0	8.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.715	183.800
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	45.900
Andre tilgodehavender	3.737	57.003
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.267	11.077
Periodeafgrænsningsposter	0	6.852
Tilgodehavender i alt	209.719	304.632
Omsætningsaktiver i alt	209.719	312.632
AKTIVER I ALT	289.719	368.588

Balance pr. 31. december 2014

Note	2014	2013
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	26.305	26.305
Overført resultat	-108.738	-138.959
Årets resultat	-81.912	30.221
Egenkapital i alt	-39.345	42.567
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	260.942	199.429
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.060	74.730
Selskabsskat	0	2.034
Anden gæld	40.062	49.828
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	329.064	326.021
Gældsforpligtelser i alt	329.064	326.021
PASSIVER I ALT	289.719	368.588

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 208.740

Afgang -55.253

Anskaffelsessum, ultimo 153.487

Opskrivninger:

Årets korrektion/nedskrivninger -153.487

Opskrivninger, ultimo -153.487

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -202.784

Korrektion afhændede 202.784

Af- og nedskrivninger, ultimo 0

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.