

DANSK GULVRENOVERING ApS

CVR-nr.: 35024700

Sydmarken 39
2860 Søborg

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/03/2022

Jesper Kjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK GULVRENOVERING ApS
Sydmarken39
2860Søborg
e-mailadresse: info@danskgulvrenovering.dk
CVR-nr: 35024700
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 for Dansk Gulvrenovering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Søborg , den 04/03/2022

Direktion

Jesper Hemicke Kjær

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksmæssigt arbejde i Danmark og i udlandet samt handel og investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 1. oktober 2020 – 30. september 2021 udviser et resultat på DKK 2.373.668, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på DKK 2.128.513.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt andre 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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 (fuld fordeling).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris og 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, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 136.457 | 1.760.667 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.234.430 | -1.687.225 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -54.632 | -54.632 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -1.152.605 | 18.810 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.962 | 7.807 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.224.356 | -12.453 |
| Ordinært resultat før skat | | -2.373.999 | 14.164 |
| Skat af årets resultat | 3 | 331 | -10.517 |
| Årets resultat | | -2.373.668 | 3.647 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -2.373.668 | 3.647 |
| I alt | | -2.373.668 | 3.647 |

Balance 30. september 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|----------------------------------------------|----------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 209.485 | 264.117 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 209.485 | 264.117 |
| Deposita | | 37.500 | 37.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 37.500 | 37.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 246.985 | 301.617 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 100.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 100.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 176.280 | 328.411 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 389.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 938.494 |
| Andre tilgodehavender | | 29.208 | 54.458 |
| Tilgodehavender i alt | | 205.488 | 1.710.363 |
| Likvide beholdninger | | 137.872 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 343.360 | 1.810.363 |
| AKTIVER I ALT | | 590.345 | 2.111.980 |

Balance 30. september 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -2.208.513 | 165.155 |
| Egenkapital i alt | | -2.128.513 | 245.155 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 11.021 | 11.352 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 11.021 | 11.352 |
| Gæld til banker | | 97.950 | 140.022 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 8.668 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 97.950 | 148.690 |
| Gæld til banker | | 40.668 | 76.679 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 369.683 | 222.212 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 37.697 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.199.536 | 1.370.195 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.609.887 | 1.706.783 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.707.837 | 1.855.473 |
| PASSIVER I ALT | | 590.345 | 2.111.980 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 165.155 | 0 | 245.155 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -2.373.668 | 0 | -2.373.668 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | -2.208.513 | 0 | -2.128.513 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.330.734 | 1.645.044 |
| Lønrefusion | -235.579 | -93.633 |
| Feriepenge | 0 | 42.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.924 | 52.782 |
| Andre personlaeomkostninger | 84.351 | 40.532 |
| | 1.234.430 | 1.687.225 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 54.632 | 54.632 |
| | 54.632 | 54.632 |

3. Skat af årets resultat

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 8.668 |
| Regulering, skat tidligere år | 0 | -1.717 |
| Ændring af udskudt skat | -331 | 3.566 |
| | -331 | 10.517 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Kostpris primo | 392.474 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 392.474 |
| Af- og nedskrivning primo | -128.357 |
| Årets afskrivning | -54.632 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -182.989 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 209.485 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tDKK 127. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-23 måneder og en samlet restleasingydelse på tDKK 162.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kaska Holding ApS, CVR-nr. 38057782 som administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: DKK 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2020/21 |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |