

Kene Gulve & Gardiner ApS

CVR-nr.: 36039841

Cikorievej 28
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

16/03/2022

Søren Pristed
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kene Gulve & Gardiner ApS
Cikorievej28
5220Odense SØ

e-mailadresse: sp@pristed.com

CVR-nr: 36039841

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Revisor

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen1, 2
4220Korsør
DKDanmark

CVR-nr: 41835303

P-enhed: 1026455452

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for Kene Gulve & Gardiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ , den 16/03/2022

Direktion

Søren Pristed

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kene Gulve & Gardiner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kene Gulve & Gardiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskabet, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense SØ, 16/03/2022

John Blendstrup ,mne10738
Statsautoriseret Revisor
Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR:41835303

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailforretning indenfor køb og salg af gulvbelægning og solafskærmning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat før skat på 301 t.kr. mod et resultat på 387 t.kr. i 2019/20 betragtes som tilfredsstillende bl.a. under hensyntagen til corona påvirkningerne.

Selskabets egenkapital udgør -1,6 mio. kr. pr 30. september 2021, hvoraf selskabskapitalen er 80 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder derved sig i en kapitaltabssituation. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Driftskreditten er indfriet og selskabet er nu selvfinansierende.

Selskabet indgår i Kene-Koncernen, der ud over selskabet også består af Kene Erhvervsservice ApS, Kene Holding ApS, Ejendomsselskabet Kene ApS, Kene Handelsselskab ApS, Kene Bygningsservice ApS.

Begivenheder efter balancedagen:

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Kene Gulve og Gardiner ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt leveringen og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til sociale sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugsstider:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskud- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (Ifuld fordeling)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på at et tilgodehavende eller en portefølje af et tilgodehavende er værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen, mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdien af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuelt skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter denne balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssige ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertalelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuelt skat. Udskudt skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet

med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregningi udskudt skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Ørrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

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

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.006.012	2.098.641
Personaleomkostninger	1		
Lønninger		-1.200.363	-1.317.599
Pensioner		-188.965	-107.615
Andre omkostninger til social sikring		-38.211	-57.436
Andre personaleomkostninger		-88.091	-24.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-162.232	-155.960
Resultat af ordinær primær drift		328.150	435.391
Andre finansielle indtægter		15.397	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-42.188	-48.181
Ordinært resultat før skat		301.359	387.210
Skat af årets resultat		-69.600	-89.582
Årets resultat		231.759	297.628
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		231.759	297.628
I alt		231.759	297.628

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.066	78.878
Indretning af lejede lokaler		437.953	573.462
Materielle anlægsaktiver i alt		527.019	652.340
Andre tilgodehavender		21.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	0
Anlægsaktiver i alt		548.019	652.340
Fremstillede varer og handelsvarer		547.712	467.124
Varebeholdninger i alt		547.712	467.124
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.292	201.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	51.015
Udsudte skatteaktiver		24.555	54.281
Andre tilgodehavender		39.499	54.462
Periodeafgrænsningsposter		10.004	34.036
Tilgodehavender i alt		396.350	612.557
Likvide beholdninger		24.705	115.765
Omsætningsaktiver i alt		968.767	1.195.446
AKTIVER I ALT		1.516.786	1.847.786

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.687.105	-1.918.865
Egenkapital i alt		-1.607.105	-1.838.865
Kontraktlige forpligtelser		1.900.537	1.950.537
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.900.537	1.950.537
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		0	36.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.245	398.645
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		147.654	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		741.455	539.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	762.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.223.354	1.736.114
Gældsforpligtelser i alt		3.123.891	3.686.651
PASSIVER I ALT		1.516.786	1.847.786

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-1.918.864	-1.838.864
Årets resultat		231.759	231.759
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.687.105	-1.607.105

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	1.200.363	1.317.599
Pensionsbidrag	188.965	107.615
Andre omkostninger til social sikring	38.211	57.436
Andre personaleomkostninger	88.091	24.640
	<u>1.515.630</u>	<u>1.507.290</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre finansielle omkostninger	42.188	48.181
	<u>42.188</u>	<u>48.181</u>

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Likviditetsberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital.

Selskabets drift har i 2020/21 givet et overskud på 232 tkr. Det forventes, trods påvirkning af corona, at driften i 2021/22 også vil give et overskud. Det forventes således, at driften i løbet af en periode på 3-5 år har reetableret egenkapitalen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Kene Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Moderselskabet indestår for at mellemregningerne mellem koncernselskaberne betales indbyrdes af de enkelte selskaber.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejemålet beliggende Gørtlervej 8 Ringe, har en opsigelsesperiode på 3 mdr. svarende til 45 t.kr.

Lejemålet beliggende Toldbodvej 19 Svendborg, har en opsigelseperiode på 3 mdr. svarende til 21,5 t.kr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelse

Ingen

6. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Moderselskab, Kene Holding, Cikorievej 28, 5220 odense SØ, cvr. nr. 27439837

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

5