
K.P.S. GULVSERVICE ApS

CVR-nr.: 25690842

Højagervej 8
4632 Bjæverskov

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

30/10/2023

Per Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden K.P.S. GULVSERVICE ApS
Højagervej 8
4632 Bjæverskov

CVR-nr.: 25690842
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Revisor Køge Nord Revision, godkendt revisionsvirksomhed
Københavnsvej 228
4600 Køge
DK Danmark
CVR-nr.: 14149341
P-enhed: 1000688863

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for K.P.S. GULVSERVICE 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bjæverskov, den 11/10/2023

Direktion

Per Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i KPS Gulvservice ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for KPS Gulvservice ApS perioden 1/7-2022 til 30/6-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Køge, den 11/10/2023

Køge Nord Revision, godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 14149341
Søren Skree Nielsen, HD, mne955
Godkendt revisor FDR

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er at drive handels-, håndværks- og industrivirksomhed og hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har udviklet sig mindre tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i driften for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted. Omsætningen vises ikke særskilt grundet konkurrencemæssige hensyn.

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet består af omsætningen fratrukket direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. Eksterne omkostninger er indeholdt i bruttoresultatet.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Restværdi efter endt afskrivning udgør kr. 470.045.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under noterne.

Finansielle anlægsaktiver

Består af deposita.

Varebeholdning

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

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 acontoskatte.

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 opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,00%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		837.831	1.114.874
Personaleomkostninger	1	-785.189	-782.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.310	-53.928
Andre driftsomkostninger		-5.416	
Resultat af ordinær primær drift		-48.084	278.616
Øvrige finansielle omkostninger		-28.115	-8.023
Ordinært resultat før skat		-76.199	270.593
Skat af årets resultat		7.220	-54.026
Årets resultat		-68.979	216.567
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-68.979	216.567
I alt		-68.979	216.567

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.036.909	270.750
Materielle anlægsaktiver i alt		1.036.909	270.750
Deposita		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		1.060.909	294.750
Råvarer og hjælpematerialer		106.058	124.392
Varebeholdninger i alt		106.058	124.392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.545	138.336
Udskudte skatteaktiver		4.444	
Periodeafgrænsningsposter		21.568	17.023
Tilgodehavender i alt		106.557	155.359
Likvide beholdninger		185.969	338.526
Omsætningsaktiver i alt		398.584	618.277
AKTIVER I ALT		1.459.493	913.027

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		275.252	344.231
Egenkapital i alt		400.252	469.231
Hensættelse til udskudt skat			2.776
Hensatte forpligtelser i alt			2.776
Gæld til banker		446.261	72.917
Langfristede gældsforpligtelser i alt		446.261	72.917
Gæld til banker		161.000	49.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.862	48.973
Skyldig selskabsskat		56.650	56.650
Skyldig moms og afgifter		119.246	158.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		124.396	27.482
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.826	8.826
Periodeafgrænsningsposter		18.000	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		612.980	368.103
Gældsforpligtelser i alt		1.059.241	441.020
PASSIVER I ALT		1.459.493	913.027

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	719.764	728.551
Pensionsbidrag	48.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	17.425	17.779
	785.189	782.330

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant kr. 432.000 i et aktiv, som er bogført til en værdi af kr. 764.400.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	2