
Skjern Gulve ApS

CVR-nr.: 37630063

Erhvervsparken 9
6900 Skjern

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

12/04/2024

Else Marie Ladekjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skjern Gulve ApS Erhvervsparken 9 6900 Skjern e-mailadresse: admskjern@garant.nu CVR-nr.: 37630063 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	Agerbo Gruppen Ånumvej 28 6900 Skjern DK Danmark CVR-nr.: 31742781 P-enhed: 1014888760

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Skjern Gulve 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.

Skjern, den 08/04/2024

Direktion

Niels Ladekjær
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Skjern Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjern Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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. De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 08/04/2024

Agerbo Gruppen
CVR-nr.: 31742781
Flemming Agerbo, mne16812
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg og montering af gulve samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et overskud på DKK 745.521, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.812.457.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Skjern Gulve ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2023 er aflagt i DKK.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Lagerprincippet anvendes.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjenester og 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 afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i anskaffelsesåret til kostpris i balancen.

Efterfølgende indregnes andre værdipapirer og kapitalandele efter den indre værdis metode, såfremt denne kan måles pålideligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og - forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser i udenlandsk valuta måles til balancedagens kursværdi. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.976.241	2.414.225
Personaleomkostninger	1	-1.927.562	-2.311.248
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.970	-102.995
Resultat af ordinær primær drift		982.709	-18
Andre finansielle indtægter		66.867	91.667
Øvrige finansielle omkostninger		-92.081	-75.121
Ordinært resultat før skat		957.495	16.528
Skat af årets resultat	2	-211.974	-5.834
Årets resultat		745.521	10.694
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		245.521	10.694
I alt		745.521	10.694

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.498	106.721
Indretning af lejede lokaler		83.095	108.842
Materielle anlægsaktiver i alt	3	134.593	215.563
Andre værdipapirer og kapitalandele		453.389	386.522
Finansielle anlægsaktiver i alt		453.389	386.522
Anlægsaktiver i alt		587.982	602.085
Fremstillede varer og handelsvarer		1.437.622	1.374.716
Varebeholdninger i alt		1.437.622	1.374.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.000.856	458.982
Igangværende arbejder for fremmed regning		64.000	10.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		110.376	110.376
Udskudte skatteaktiver		21.200	18.900
Andre tilgodehavender		255.924	301.305
Periodeafgrænsningsposter		112.199	98.820
Tilgodehavender i alt		1.564.555	998.383
Likvide beholdninger		103.524	1.975
Omsætningsaktiver i alt		3.105.701	2.375.074
AKTIVER I ALT		3.693.683	2.977.159

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.262.457	1.016.936
Forslag til udbytte		500.000	0
Egenkapital i alt		1.812.457	1.066.936
Gæld til banker		352.712	397.960
Langfristede gældsforpligtelser i alt		352.712	397.960
Gæld til banker		55.000	478.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.179	525.577
Skyldig selskabsskat		226.308	12.034
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		772.027	495.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.528.514	1.512.263
Gældsforpligtelser i alt		1.881.226	1.910.223
PASSIVER I ALT		3.693.683	2.977.159

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.615.353	1.950.436
Pensionsbidrag	272.043	312.186
Andre omkostninger til social sikring	40.166	48.626
	1.927.562	2.311.248

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	214.274	12.034
Ændring af udskudt skat	-2.300	-6.200
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	211.974	5.834

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg m.v. kr.	Indretning lejde lokaler kr.
Kostpris primo	616.122	128.736
Tilgang	0	0
Afgang	-15.133	0
Kostpris ultimo	600.989	128.736
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	509.401	19.894
Årets afskrivning	55.223	25.747
Tilbageførsel ved afgang	-15.133	0
Af- og nedskrivning ultimo	549.491	45.641
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.498	83.095

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse kr. 258.900.

Lejeforpligtelse (uopsigelsesperiode) kr. 3.626.000.

Garantiforpligtelser kr. 650.000.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for bankgæld kr. 407.712 tinglyst ejerpantebrev kr. 4.000.000 i selskabets driftsmateriel hvis bogførte værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 134.593.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

9