

K-J Gulvservice ApS

**Nyledsbakken 50
4500 Nykøbing Sj**

CVR-nummer 41617683

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. februar 2025

René Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

K-J Gulvservice ApS
Nyledsbakken 50
4500 Nykøbing Sj

Telefon:	26795505
Hjemmeside:	kj-gulvservice.dk
E-mail:	kj-gulvservice@mail.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	41617683
Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Rene Hansen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for K-J Gulvservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., 25. februar 2025

Direktionen:

Rene Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i K-J Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K-J Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 25. februar 2025

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen
Partner, Statsautoriseret revisor
mne35451

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med gulvslibning, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for særdeles utilfredsstillende men dog forventeligt.

Selskabet har i indeværende regnskabsår genereret et underskud før skat på TDKK -717. Der er i regnskabsåret indregnet erstatningskrav fra voldgiftssager med TDKK 344, der påvirker årets resultat ekstraordinært negativt. Som følge af negativ indtjening i indeværende regnskabsår, udgør selskabets egenkapital TDKK -245. Selskabet har som følge heraf tabt selskabskapitalen 100%. Det er fortsat ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Note	Resultatopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttoresultat	515.569	1.436
1	Personaleomkostninger	-811.510	-1.127
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-98.406	-99
	Andre driftsomkostninger	-344.000	0
	Resultat før finansielle poster	-738.347	211
2	Finansielle indtægter	52.528	47
3	Finansielle omkostninger	-31.308	-45
	Resultat før skat	-717.127	213
4	Skat af årets resultat	157.766	-47
	Årets resultat	-559.361	166
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-559.361	166
	Resultatdisponering i alt	-559.361	166
5	Særlige poster		

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Goodwill	35.000	40
	Immaterielle anlægsaktiver	35.000	40
	Indretning af lejede lokaler	21.968	33
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.683	192
	Materielle anlægsaktiver	131.651	225
	Anlægsaktiver i alt	166.651	265
	Råvarer og hjælpematerialer	40.000	80
	Varebeholdninger	40.000	80
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.573	319
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	461.360	669
	Udsudte skatteaktiver	46.719	0
7	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	76.824	43
	Andre tilgodehavender	190	0
	Tilgodehavender	599.666	1.031
	Likvide beholdninger	274.912	391
	Omsætningsaktiver i alt	914.579	1.502
	Aktiver i alt	1.081.230	1.767

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
8	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-284.991	274
	Egenkapital i alt	-244.991	314
	Hensættelser til udskudt skat	0	34
	Hensatte forpligtelser	0	34
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	76
	Anden gæld	29.798	30
9	Langfristede gældsforpligtelser	29.798	106
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.782	278
	Gæld til tilknyttede virksomheder	303.426	464
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	75.790	0
	Anden gæld	754.424	571
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.296.423	1.312
	Gældsforpligtelser i alt	1.326.221	1.418
	Passiver i alt	1.081.230	1.767
10	Oplysninger om kapitalberedskab		
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
Saldo primo	40	274	314
Årets resultat	0	-559	-559
Egenkapital ultimo	40	-285	-245

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	779.667 1.081
	Andre omkostninger til social sikring	20.946 25
	Øvrige personaleomkostninger	10.897 20
	Personaleomkostninger i alt	811.510 1.127
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 3).	
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	51.821 47
	Andre finansielle indtægter	707 1
	Finansielle indtægter i alt	52.528 47
3	Finansielle omkostninger	
	Renter tilknyttede virksomheder	24.417 36
	Andre finansielle omkostninger	6.890 9
	Finansielle omkostninger i alt	31.308 45
4	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	-76.824 76
	Regulering af udskudt skat	-80.942 -29
	Skat af årets resultat i alt	-157.766 47
5	Særlige poster	
	Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:	
	Særlige poster i årsrapporten:	
	Erstatningskrav fra voldgiftssager er indregnet i resultatopgørelsen med TDKK -344 under "Andre driftsomkostninger", og indgår dermed i "Resultat før finansielle poster".	

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	461.360	669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	461.360	669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder 100% til indfrielse efter 12 måneder.		
7 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	76.824	43
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder i alt	76.824	43
Af tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder, forfalder TDKK 77 til indfrielse efter 12 måneder.		
8 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	40.000	40
Virksomhedskapital i alt	40.000	40
Selskabskapitalen består af 40 anparter a nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.		
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
10 Oplysninger om kapitalberedskab		
Selskabet har i indeværende regnskabsår genereret et underskud før skat på TDKK -717. Der er i regnskabsåret indregnet erstatningskrav fra voldgiftssager med TDKK 344, der påvirker årets resultat ekstraordinært negativt. Som følge af negativ indtjening i indeværende regnskabsår, udgør selskabets egenkapital TDKK -245. Selskabet har som følge heraf tabt selskabskapitalen 100%. Det er fortsat ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.		

Noter	2023/24	2022/23
	DKK	1.000 DKK

11 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KLPH Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0 - 10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

René Hansen

Direktør

På vegne af: K-J Gulvservice ApS

Serienummer: 19efe34d-3de3-4ca0-8f9e-67e38e5c731d

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-02-27 06:26:57 UTC



John Dennis Aabo Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk P/S

Serienummer: 0d84c91a-19b1-4977-a5e8-66bdcef0e097

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-02-27 07:15:17 UTC



René Hansen

Dirigent

På vegne af: K-J Gulvservice ApS

Serienummer: 19efe34d-3de3-4ca0-8f9e-67e38e5c731d

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-02-27 07:36:33 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter