

Årsregnskabet

Enemark & Sabroe ApS

Vejlevej 357
6000 Kolding

CVR.nr.: 37 79 32 05

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. marts 2022

Martin Enemark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021	10.
Balance pr. 30/9 2021	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Enemark & Sabroe ApS
Vejlevej 357
6000 Kolding

CVR.nr.: 37 79 32 05

Telefon: 41 80 70 20
E-mail: martin@enemarkgulve.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

Stiftelsesdato: 14/6 2016

Direktion

Martin Enemark

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Enemark & Sabroe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. marts 2022

Direktion

.....
Martin Enemark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med gulvarbejde og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationssværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021

Note		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.567.709	1.004.611
1	Personaleomkostninger	-1.260.932	-994.931
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-14.000</u>	<u>0</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	292.777	9.680
	Finansielle omkostninger	<u>-10.206</u>	<u>-4.522</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	282.571	5.158
3	Skat af årets resultat	<u>-62.986</u>	<u>-1.386</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>219.585</u>	<u>3.772</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>219.585</u>	<u>3.772</u>
	I ALT	<u>219.585</u>	<u>3.772</u>

Balance pr. 30/9 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>56.000</u>	<u>70.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>56.000</u>	<u>70.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>56.000</u>	<u>70.000</u>
	Varebeholdninger	<u>375.000</u>	<u>125.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>375.000</u>	<u>125.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	712.352	635.674
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	105.375	5.375
	Andre tilgodehavender	<u>32.500</u>	<u>11.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>850.227</u>	<u>652.049</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>283.718</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.225.227</u>	<u>1.060.767</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.281.227</u>	<u>1.130.767</u>

Balance pr. 30/9 2021
Passiver

<u>Note</u>		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>548.076</u>	<u>328.491</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>598.076</u>	<u>378.491</u>
3	Udskudt skat	<u>770</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>770</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	242.857	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	403.334
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	25.000	25.000
	Skyldig selskabsskat	66.278	1.386
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>348.246</u>	<u>322.556</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>682.381</u>	<u>752.276</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>682.381</u>	<u>752.276</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.281.227</u>	<u>1.130.767</u>
4	Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020/2021

	<u>1/10 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2021</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	328.491	0	219.585	548.076
	<u>378.491</u>	<u>0</u>	<u>219.585</u>	<u>598.076</u>

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	2020/2021	2019/2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	1.243.012	975.666
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.920	19.265
	1.260.932	994.931

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	70.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2021	70.000
Afskrivninger 1. oktober 2020	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	14.000
Afskrivninger 30. september 2021	14.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	56.000

Afskrivninger:

	2020/2021	2019/2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.000	0
Afskrivninger i alt	14.000	0

Note 3 - Skat

	2020/2021	2019/2020
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	62.216	1.386
Regulering af udskudt skat	770	0
	62.986	1.386

Note 4 - Eventualforpligtelser

Der forligger leasingforpligtelser.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatte på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for MASP Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.