

Kopenhagen Floors Aps

**Elisagårdsvej 24
4000 Roskilde**

CVR-nr. 36 71 30 46

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2023 til 30. september 2024
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. april 2025

Jacob Lyseen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	9
Balance pr. 30. september 2024	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Kopenhagen Floors Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. april 2025

Direktion

Jacob Lyseen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i København Floors Aps

Vi har opstillet årsrapporten for København Floors Aps for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 2. april 2025

Optimal Revision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 19 23 33 83

Kim Hald Schütt
Registreret revisor
mne17145

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kopenhagen Floors Aps
Elisagårdsvej 24
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 71 30 46

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jacob Lyseen, direktør

Revisor

Optimal Revision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Produktionsvej 8
2600 Glostrup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engroshandel med træ, trælastvarer og byggematerialer, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 355.123, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 200.129.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer positive resultater fremadrettet og forventer derved at retablere kapitalen ved egen indjening. Selskabets moderselskab har stillet kapital til rådighed og det er således ledelsens vurdering at selskabet har den nødvendige likviditet til fortsat drift og udvikling af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for København Floors Aps for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		662.006	1.449.161
Personaleomkostninger	1	<u>-995.372</u>	<u>-911.155</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-333.366	538.006
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-63.129</u>	<u>-54.983</u>
Resultat før finansielle poster		-396.495	483.023
Finansielle indtægter	2	11	29.000
Finansielle omkostninger	3	<u>-46.358</u>	<u>-43.057</u>
Resultat før skat		-442.842	468.966
Skat af årets resultat	4	<u>87.719</u>	<u>-116.570</u>
Årets resultat		<u>-355.123</u>	<u>352.396</u>
Foreslået udbytte		0	850.000
Overført resultat		<u>-355.123</u>	<u>-497.604</u>
		<u>-355.123</u>	<u>352.396</u>

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	8.140	13.420
Indretning af lejede lokaler	5	178.034	235.884
Materielle anlægsaktiver		186.174	249.304
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		201.174	264.304
Færdigvarer og handelsvarer		403.732	433.320
Varebeholdninger		403.732	433.320
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.123.289	583.296
Udskudt skatteaktiv	7	74.125	0
Periodeafgrænsningsposter		3.244	2.564
Tilgodehavender		1.200.658	585.860
Likvide beholdninger		151.922	1.240.112
Omsætningsaktiver i alt		1.756.312	2.259.292
Aktiver i alt		1.957.486	2.523.596

Balance pr. 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-250.129	104.994
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	850.000
Egenkapital	6	<u>-200.129</u>	<u>1.004.994</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>13.594</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>13.594</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.408	112.223
Gæld til tilknyttede virksomheder		943.352	125.404
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.252	16.765
Selskabsskat		0	124.867
Anden gæld		383.292	757.193
Periodeafgrænsningsposter		<u>449.311</u>	<u>368.556</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.157.615</u>	<u>1.505.008</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.157.615</u>	<u>1.505.008</u>
Passiver i alt		<u>1.957.486</u>	<u>2.523.596</u>
Selskabets likviditetsmæssige stilling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	827.803	757.624
Pensioner	40.971	38.779
Andre omkostninger til social sikring	11.491	13.894
Andre personaleomkostninger	<u>115.107</u>	<u>100.858</u>
	<u>995.372</u>	<u>911.155</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	28.446
Valutakursgevinster	<u>11</u>	<u>554</u>
	<u>11</u>	<u>29.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.375	1.725
Andre finansielle omkostninger	19.586	17.214
Valutakurstab	397	15.191
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>8.927</u>
	<u>46.358</u>	<u>43.057</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	115.940
Årets udskudte skat	<u>-87.719</u>	<u>630</u>
	<u>-87.719</u>	<u>116.570</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	26.400	289.243
Kostpris 30. september 2024	26.400	289.243
Opskrivninger 1. oktober 2023	0	0
Opskrivninger 30. september 2024	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	12.980	53.360
Årets afskrivninger	5.280	57.849
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	18.260	111.209
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	8.140	178.034

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	104.994	850.000	1.004.994
Betalt ordinært udbytte	0	0	-850.000	-850.000
Årets resultat	0	-355.123	0	-355.123
Egenkapital 30. september 2024	50.000	-250.129	0	-200.129

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2023	13.594	12.964
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	-13.594	630
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2024	0	13.594
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	12.433	0
Skattemæssigt underskud	-86.558	13.594
Overført til udskudt skatteaktiv	74.125	0
	0	13.594
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	74.125	0
Regnskabsmæssig værdi	74.125	0

8 Selskabets likviditetsmæssige stilling

For beskrivelse af selskabets likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflægelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lyseen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen på statutidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.