

# **Kopenhagen Floors Aps**

**Elisagårdsvej 24  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 36 71 30 46**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2021 til 30. september 2022  
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. marts 2023

---

Jacob Lyseen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	9
Balance pr. 30. september 2022	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 20. marts 2023

### **Direktion**

Jacob Lyseen  
adm. 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 2021 - 30. september 2022 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 revisoreres 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.

Taastrup, den 20. marts 2023

Exacta Gruppen ApS  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager  
Statsautoriseret Revisor  
MNE-nr. mne18498

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kopenhagen Floors Aps  
Elisagårdsvej 24  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 71 30 46

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Jacob Lyseen, adm. direktør

### Revisor

Exacta Gruppen ApS  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Oldenburg Allé 7  
2630 Taastrup

### 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 337.595, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 752.598.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for København Floors Aps for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 personaleleje til salg og administration.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **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 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.189.625</b>	<b>468.368</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-728.496</u>	<u>-676.434</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>461.129</b>	<b>-208.066</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.617</u>	<u>-3.740</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>453.512</b>	<b>-211.806</b>
Finansielle indtægter	2	13.422	68.668
Finansielle omkostninger	3	<u>-22.813</u>	<u>-5.685</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>444.121</b>	<b>-148.823</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-106.526</u>	<u>30.136</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>337.595</u></b>	<b><u>-118.687</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		<u>237.595</u>	<u>-118.687</u>
		<b><u>337.595</u></b>	<b><u>-118.687</u></b>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	18.700	22.660
Indretning af lejede lokaler	5	215.763	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>234.463</b>	<b>22.660</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		37.413	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	178.834
Deposita		15.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.413</b>	<b>178.834</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>286.876</b>	<b>201.494</b>
Færdigvarer og handelsvarer		272.046	103.587
<b>Varebeholdninger</b>		<b>272.046</b>	<b>103.587</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.385.755	437.232
Andre tilgodehavender		0	521
Udskudt skatteaktiv	7	0	30.136
Periodeafgrænsningsposter		10.456	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.396.211</b>	<b>467.889</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>879.355</b>	<b>510.791</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.547.612</b>	<b>1.082.267</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.834.488</b>	<b>1.283.761</b>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		602.598	365.003
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>752.598</u></b>	<b><u>415.003</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>12.964</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>12.964</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.614	447.297
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	24.504
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.765	16.211
Selskabsskat		66.217	159.017
Anden gæld		920.457	167.571
Periodeafgrænsningsposter		<u>832.873</u>	<u>54.158</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.068.926</u></b>	<b><u>868.758</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.068.926</u></b>	<b><u>868.758</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.834.488</u></b>	<b><u>1.283.761</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	589.748	538.242
Pensioner	34.977	32.632
Andre omkostninger til social sikring	9.247	12.090
Andre personaleomkostninger	94.524	93.470
	<u><b>728.496</b></u>	<u><b>676.434</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	8.921	68.614
Valutakursgevinster	4.501	54
	<u><b>13.422</b></u>	<u><b>68.668</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.163	4.910
Valutakurstab	9.859	775
Rentetillæg selskabsskat	2.791	0
	<u><b>22.813</b></u>	<u><b>5.685</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	63.426	0
Årets udskudte skat	43.100	-30.136
	<u><b>106.526</b></u>	<u><b>-30.136</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2021	26.400	0
Tilgang i årets løb	0	219.420
Kostpris 30. september 2022	<u>26.400</u>	<u>219.420</u>
Opskrivninger 1. oktober 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	3.740	0
Årets afskrivninger	<u>3.960</u>	<u>3.657</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>7.700</u>	<u>3.657</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>18.700</u></b>	<b><u>215.763</u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	365.003	0	415.003
Årets resultat	0	237.595	100.000	337.595
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>602.598</b>	<b>100.000</b>	<b>752.598</b>

### 7 Hensættelse til udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	12.964	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022</b>	<b>12.964</b>	<b>0</b>

#### Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	12.964	0
Skattemæssigt underskud	0	-30.136
Overført til udskudt skatteaktiv	0	30.136
	<b>12.964</b>	<b>0</b>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	30.136
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>30.136</b>



## **Noter**

### **8 Eventualforpligtelser**

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

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen på statutstidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.