
Gulvfabrikken ApS

CVR-nr.: 43358448

Rosenkildevej 68
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

03/06/2024

Mikkel Barnekov Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Gulvfabrikken ApS
Rosenkildevej 68
3000 Helsingør
e-mailadresse: mikkell@gulvfabrikken.dk
CVR-nr.: 43358448
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

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

Helsingør, den 03/06/2024

Direktion

Mikkel Barnekov Johansen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål og aktivitet er at drive servicevirksomhed, herunder gulvbelægnings- og vægbeklædningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2023 og balance pr. 31. december 2023 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 8.932, og balancen en egenkapital på kr. 359.991.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – RESULTATOPGØRELSE

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelsen af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2023 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

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 mv.

Skat af årets resultat

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 foretaget direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**Generelle forhold:**

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.

Immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden for domænenavne er foretaget ud fra en vurdering af det erhvervede domænenavns markedsposition, den forventede indtjeningsprofil og de branchemæssige forhold. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Domænenavne	10 år
Goodwill	5 år

Materielle anlægsaktiver:

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**Skyldig skat 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi). Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %.

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser

til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		683.361	368.468
Personaleomkostninger	1	-560.111	-695.826
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-107.000	-107.000
Resultat af ordinær primær drift		16.250	-434.358
Andre finansielle indtægter		203	0
Andre finansielle omkostninger		-2.122	-6.878
Ordinært resultat før skat		14.331	-441.236
Skat af årets resultat	3	-5.399	96.100
Årets resultat		8.932	-345.136
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.932	-345.136
I alt		8.932	-345.136

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		7.000	8.000
Goodwill		318.000	424.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	325.000	432.000
Anlægsaktiver i alt		325.000	432.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.303	10.258
Andre tilgodehavender		0	3.203
Periodeafgrænsningsposter		0	3.922
Tilgodehavender i alt		298.303	17.383
Likvide beholdninger		74.978	42.868
Omsætningsaktiver i alt		373.281	60.251
AKTIVER I ALT		698.281	492.251

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overkurs ved emission		656.195	656.195
Overført resultat		-336.204	-345.136
Egenkapital i alt		359.991	351.059
Hensættelse til udskudt skat		25.993	20.594
Hensatte forpligtelser i alt		25.993	20.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.661	104.866
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		129.636	15.732
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		312.297	120.598
Gældsforpligtelser i alt		312.297	120.598
PASSIVER I ALT		698.281	492.251

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	656.195	-345.136	351.059
Årets resultat	0	0	8.932	8.932
Egenkapital, ultimo	40.000	656.195	-336.204	359.991

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	526.342	683.870
Pensionsbidrag	26.000	9.321
Andre omkostninger til social sikring	7.769	2.635
	<u>560.111</u>	<u>695.826</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	kr.
Goodwill	106.000	106.000
Rettigheder	1.000	1.000
	<u>107.000</u>	<u>107.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	5.399	-96.100
	<u>5.399</u>	<u>-96.100</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill og rettigheder
	kr.
Kostpris primo	540.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>540.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-108.000
Årets afskrivning	-107.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-215.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>325.000</u>

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023
1