

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Årsrapport for 2021/22

Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning
Høgevej 4, 2970 Hørsholm
CVR-nr. 11 97 50 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. juli 2022

Tove Glargaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning
Høgevej 4
2970 Hørsholm

CVR-nr. 11 97 50 46

Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 1. marts 1988

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Tove Glargaard Andersen, direktør

Revisor

Dueholm & Partnere
Godkendt Revisionshus
Kærvej 2
2970 Hørsholm

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning.

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. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 18. juli 2022

Direktion

Tove Glargaard Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning

Vi har opstillet årsrapporten for Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 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.

Hørsholm, den 18. juli 2022

Dueholm & Partnere

Godkendt Revisionshus
CVR-nr. 21 63 19 30

Martin Dueholm
Godkendt revisor
MNE-nr. mne34524

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse af gulvbelægninger og vægbeklædning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 36.750, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 325.607.

Der er stadig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med TDKK 328.

Det er dog ledelsens vurdering, at selskabet er en going concen virksomhed, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsevnen.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		358.081	481.600
Personaleomkostninger	1	-254.002	-739.073
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		104.079	-257.473
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-53.723	-60.456
Resultat før finansielle poster		50.356	-317.929
Finansielle omkostninger	2	-13.606	-19.310
Resultat før skat		36.750	-337.239
Skat af årets resultat	3	0	-44.830
Årets resultat		36.750	-382.069
Overført resultat		36.750	-382.069
		36.750	-382.069

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.666	184.389
Materielle anlægsaktiver		<u>130.666</u>	<u>184.389</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>130.666</u>	<u>184.389</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.253	191.417
Tilgodehavender		<u>18.253</u>	<u>191.417</u>
Likvide beholdninger		<u>90.113</u>	<u>125.125</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>108.366</u>	<u>316.542</u>
Aktiver i alt		<u><u>239.032</u></u>	<u><u>500.931</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-450.607	-487.357
Egenkapital	4	<u>-325.607</u>	<u>-362.357</u>
Banker		70.837	99.768
Anden gæld		57.476	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>128.313</u>	<u>99.768</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	109.634	36.000
Banker		101.253	98.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.472	107.528
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.329	0
Anden gæld		113.638	521.761
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>436.326</u>	<u>763.520</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>564.639</u>	<u>863.288</u>
Passiver i alt		<u><u>239.032</u></u>	<u><u>500.931</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	223.930	626.846
Pensioner	19.393	78.881
Andre omkostninger til social sikring	10.679	33.346
	<u>254.002</u>	<u>739.073</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.981
Andre finansielle omkostninger	13.606	17.329
	<u>13.606</u>	<u>19.310</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>44.830</u>
	<u>0</u>	<u>44.830</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-487.357	-362.357
Årets resultat	0	36.750	36.750
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	-450.607	-325.607

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	135.768	103.837	33.000	0
Anden gæld	0	134.110	76.634	0
	135.768	237.947	109.634	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er stadig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med TDKK 328.

Det er dog ledelsens vurdering at selskabet er en going concern virksomhed, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bæveren Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristede gældsforpligtelser er der tinglyst pant på TDKK 192 i bil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 131.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tove Glargaard Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-312951617275
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2022 kl.: 11:43:28
Underskrevet med NemID

Tove Glargaard Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-312951617275
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2022 kl.: 11:43:28
Underskrevet med NemID

Martin Dueholm

Som Revisor NEM ID
RID: 50243092
Tidspunkt for underskrift: 29-07-2022 kl.: 15:17:21
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: bb8099R-JPug248118286