

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Årsrapport for 2020/21

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 10. september 2021

Tove Glargaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Bæveren ApS Nordsjællands Gulvafhøvling & Belægning
Høgevej 4
2970 Hørsholm

CVR-nr. 11 97 50 46

Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 10. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De 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 10. september 2021

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 2020/21 udviser et underskud på kr. 382.069, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 362.357.

Der er stadig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med TDKK 447.

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

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. 30.700 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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. Udskudt skat 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 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

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		481.600	957.046
Personaleomkostninger	2	-739.073	-886.091
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-257.473	70.955
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.456	-19.623
Resultat før finansielle poster		-317.929	51.332
Finansielle indtægter	3	0	6.910
Finansielle omkostninger	4	-19.310	-23.500
Resultat før skat		-337.239	34.742
Skat af årets resultat	5	-44.830	-7.644
Årets resultat		-382.069	27.098
Overført resultat		-382.069	27.098
		-382.069	27.098

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.389	244.845
Materielle anlægsaktiver		184.389	244.845
Anlægsaktiver i alt		184.389	244.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		191.417	30.643
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.277
Andre tilgodehavender		0	45.488
Udskudt skatteaktiv		0	44.830
Periodeafgrænsningsposter		0	8.341
Tilgodehavender		191.417	132.579
Likvide beholdninger		125.125	157.850
Omsætningsaktiver i alt		316.542	290.429
Aktiver i alt		500.931	535.274

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-487.357	-105.288
Egenkapital	6	-362.357	19.712
Banker		99.768	137.654
Langfristede gældsforpligtelser	7	99.768	137.654
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	36.000	30.188
Banker		98.231	92.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.528	31.003
Anden gæld		521.761	223.995
Kortfristede gældsforpligtelser		763.520	377.908
Gældsforpligtelser i alt		863.288	515.562
Passiver i alt		500.931	535.274
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er stadig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med TDKK 447.

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

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	626.846	802.358
Pensioner	78.881	63.033
Andre omkostninger til social sikring	<u>33.346</u>	<u>20.700</u>
	<u>739.073</u>	<u>886.091</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>6.910</u>
	<u>0</u>	<u>6.910</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.981	0
Andre finansielle omkostninger	<u>17.329</u>	<u>23.500</u>
	<u>19.310</u>	<u>23.500</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>44.830</u>	<u>7.644</u>
	<u>44.830</u>	<u>7.644</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-105.288	19.712
Årets resultat	0	-382.069	-382.069
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	-487.357	-362.357

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	137.654	135.768	36.000	0
	137.654	135.768	36.000	0

8 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 kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristede gældsforpligtelser er der tinglyst pant på TDKK 192 i bil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 180.

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
PID: 9208-2002-2-312951617275
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2021 kl.: 14:12:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Tove Glargaard Andersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-312951617275
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2021 kl.: 14:12:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Dueholm

Som Revisor
RID: 50243092
Tidspunkt for underskrift: 20-09-2021 kl.: 11:26:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

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: a28291cdfht243291633