

*Gulvspecialisten Bornholm ApS  
Bodernevej 24  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 15768770*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2023 - 31. december 2023*

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *30/06* 2024

  
Heino Ipsen  
Dirigent

**GULVSPECIALISTEN ApS**  
  
Bodernevej 24 · 3720 Aakirkeby  
Telefon 56 95 65 35

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Gulvspecialisten Bornholm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 30/6 2024

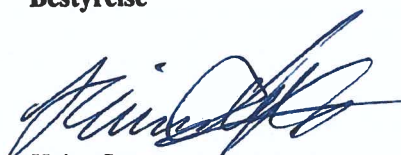
**Direktion**



Heino Ipsen

**GULVSPECIALISTEN ApS**  
Bodemevej 24 · 3720 Aakirkeby  
Telefon 56 95 05 35

**Bestyrelse**



Heino Ipsen

**GULVSPECIALISTEN ApS**  
Bodemevej 24 · 3720 Aakirkeby  
Telefon 56 95 05 35

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Gulvspecialisten Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gulvspecialisten Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 30 / 6 2024

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Gulvspecialisten Bornholm ApS Bodernevej 24 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 95 05 35
	Hjemmeside: <a href="http://www.gulvspec.dk">www.gulvspec.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:hi@gulvspec.dk">hi@gulvspec.dk</a>
	CVR-nr.: 15 76 87 70
	Stiftet: 1. december 1991
	Kommune: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Heino Ipsen
<b>Direktion</b>	Heino Ipsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Dan Andersen John Breiner

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af gulvbelægning.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. -122, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 699, og en egenkapital på t.kr. 572.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024**

Der forventes stigende aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2024.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gulvspecialisten Bornholm ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Leasing**

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende reparation og montering af gulvbelægning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger o.l.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	9 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>546.115</b>	<b>1.142</b>
1 Personaleomkostninger.....	-698.267	-835
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-152.152</b>	<b>307</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.839	1
Andre finansielle omkostninger .....	-5.816	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-155.129</b>	<b>303</b>
2 Skat af årets resultat.....	32.858	-67
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-122.271</b>	<b>236</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	61.000	59
Overført resultat.....	-183.271	177
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-122.271</b>	<b>236</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Varelager .....	273.531	206
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>273.531</b>	<b>206</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	35.600	26
Selskabsskat .....	2.000	0
Andre tilgodehavender .....	31.145	11
Udskudt skatteaktiv .....	68.102	36
Periodeafgrænsningsposter .....	10.494	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>147.341</b>	<b>73</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>277.751</b>	<b>751</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>698.623</b>	<b>1.030</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>698.623</b>	<b>1.030</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	386.435	570
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	61.000	59
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>572.435</b>	<b>754</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	55.869	35
Selskabsskat.....	0	64
Anden gæld.....	70.319	177
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>126.188</b>	<b>276</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>126.188</b>	<b>276</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>698.623</b>	<b>1.030</b>

- 3 Eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Ejerforhold

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Overført resultat, primo .....	569.706	393
Årets resultat.....	-122.271	236
Foreslået udbytte .....	-61.000	-59
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>386.435</b>	<b>570</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	58.900	57
Foreslået udbytte .....	61.000	59
Udloddet udbytte .....	-58.900	-57
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>61.000</b>	<b>59</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>572.435</b>	<b>754</b>

## NOTER

	2023	2022 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	540.069	640
Pensioner .....	129.827	150
Andre omkostninger til social sikring .....	28.371	45
	<u>698.267</u>	<u>835</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	64
Ændring skatteaktiv .....	-32.858	3
	<u>-32.858</u>	<u>67</u>

**3 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet har leaset Fiat Ducato gennem Nordea Finans. Selskabet råder ikke over andre aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelse udgør t. kr. 156 med en restværdi på t. kr. 25 ved kontraktens udløb den 31. marts 2028.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der til enhver tid kan opsiges med 3 måneders varsel. Huslejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 17.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**5 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen på kr. 125.000:

Heino Ipsen, Svinget 3, 3720 Aakirkeby