

Herning Gulvafslibning ApS

Mørupvej 48, 7400 Herning

CVR-nr. 18 93 01 02

Årsrapport for 2020

25. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2021

Fritz Wolf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Herning Gulvafslibning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. maj 2021

Direktion

Fritz Wolf

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herning Gulvafslibning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Gulvafslibning ApS for regnskabsåret 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Herning, den 13. maj 2021

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Herning Gulvafslibning ApS Mørupvej 48 7400 Herning |
| | Telefon: 97 16 81 91 |
| | E-mail: gulvafslibning@mail.tdcadsl.dk |
| | CVR-nr.: 18 93 01 02 |
| | Stiftet: 8. december 1995 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktion | Fritz Wolf |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år afslibning og lakering af gulve.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.870.553 | 1.811.282 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Distributionsomkostninger | | -30.361 | -12.957 |
| Administrationsomkostninger | | -725.158 | -787.786 |
| Resultat af primær drift | | 1.115.034 | 1.010.539 |
| Finansielle indtægter | 1 | 47.544 | 38.112 |
| Andre finansielle omkostninger | | -3.569 | -290 |
| Resultat før skat | | 1.159.009 | 1.048.361 |
| Skat af årets resultat | 2 | -258.106 | -230.761 |
| Årets resultat | | 900.903 | 817.600 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.134.490 | 891.463 |
| Overført resultat | | -233.587 | -73.863 |
| | | 900.903 | 817.600 |

Balance pr. 31. december

| Aktiver | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 595.894 | 727.314 |
| Materielle anlægsaktiver | 595.894 | 727.314 |
| Anlægsaktiver | 595.894 | 727.314 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 264.133 | 261.588 |
| Varebeholdninger | 264.133 | 261.588 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 545.841 | 572.270 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 1.134.490 | 891.023 |
| Andre tilgodehavender | 591.137 | 20.763 |
| Tilgodehavender | 2.271.468 | 1.484.056 |
| Likvide beholdninger | 309.758 | 191.440 |
| Omsætningsaktiver | 2.845.359 | 1.937.084 |
| Aktiver | 3.441.253 | 2.664.398 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 688.389 | 921.976 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.134.490 | 891.463 |
| Egenkapital | | 2.022.879 | 2.013.439 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 3 | 13.374 | 28.533 |
| Hensatte forpligtelser | | 13.374 | 28.533 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 70.002 | 31.124 |
| Anden gæld | | 1.334.998 | 591.302 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.405.000 | 622.426 |
| Gældsforpligtelser | | 1.405.000 | 622.426 |
| Passiver | | 3.441.253 | 2.664.398 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Personaleforhold | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------|-----------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital, primo | 200.000 | 921.976 | 891.463 | 2.013.439 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -891.463 | -891.463 |
| Årets resultat | 0 | -233.587 | 1.134.490 | 900.903 |
| Egenkapital, ultimo | <u>200.000</u> | <u>688.389</u> | <u>1.134.490</u> | <u>2.022.879</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 40.632 | 32.314 |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | 6.912 | 5.798 |
| | <u>47.544</u> | <u>38.112</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 273.265 | 239.639 |
| Regulering af udskudt skat | -15.159 | -8.878 |
| | <u>258.106</u> | <u>230.761</u> |

3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende leje af lokaler liggende Teglvænget i Herning, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør DKK 11.250.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 5 Personaleforhold | | |
| Antal medarbejdere | <u>10</u> | <u>8</u> |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Gulvafslibning ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Mørupvej Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Mørupvej Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 0 - 10% |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.