



Din Gulvlægger ApS

Paarupvej 12
5210 Odense NV
CVR-nr. 25577868

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2020

Joachim Pallisborg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Din Gulvlægger ApS

Paarupvej 12

5210 Odense NV

CVR-nr.: 25577868

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Joachim Pallisborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Din Gulvlægger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07.07.2020

Direktion

Joachim Pallisborg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Din Gulvlægger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Din Gulvlægger ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 07.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet består i at udføre gulvarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 412 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå positive resultater via nuværende aktivitet, tilføjelse af ny aktivitet eller via kapitalindsud de kommende år og dermed reetablere selskabets egenkapital.

Der er ultimo regnskabsåret ydet et koncerntilskud på 178 t.kr. fra moderselskabet.

Selskabets fornødne likviditet til opretholdelse af driften i det kommende år vurderes af ledelsen opnået i form af finansiering fra moderselskab, som har afgivet støtteerklæring.

På baggrund af ovenstående, har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Dog er selskabet generelt påvirket af økonomien i samfundet, hvorfor selskabets aktivitetsniveau helt naturligt vil blive påvirket i 2020 af COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(116.310)	902.786
Personaleomkostninger	1	(212.382)	(756.061)
Af- og nedskrivninger		(73.549)	(95.129)
Driftsresultat		(402.241)	51.596
Andre finansielle indtægter		200	310
Andre finansielle omkostninger	2	(16.265)	(22.359)
Resultat før skat		(418.306)	29.547
Skat af årets resultat	3	5.886	(7.807)
Årets resultat		(412.420)	21.740
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(412.420)	21.740
Resultatdisponering		(412.420)	21.740

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.965	243.847
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	4	124.965	243.847
Anlægsaktiver		124.965	243.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.000	84.960
Udskudt skat		690	0
Tilgodehavender		2.690	84.960
Likvide beholdninger		47.285	536.962
Omsætningsaktiver		49.975	621.922
Aktiver		174.940	865.769

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(113.381)	120.789
Egenkapital		(33.381)	200.789
Udskudt skat		0	5.196
Hensatte forpligtelser		0	5.196
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		90.888	121.466
Langfristede gældsforpligtelser	5	90.888	121.466
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	30.372	29.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.071	27.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	263.492
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.706	106.661
Skyldig selskabsskat		0	905
Anden gæld		42.284	110.262
Kortfristede gældsforpligtelser		117.433	538.318
Gældsforpligtelser		208.321	659.784
Passiver		174.940	865.769
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	120.789	200.789
Koncerntilskud o.l.	0	178.250	178.250
Årets resultat	0	(412.420)	(412.420)
Egenkapital ultimo	80.000	(113.381)	(33.381)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	200.705	733.758
Andre omkostninger til social sikring	11.677	22.303
	212.382	756.061
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	3

2 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.646	10.811
Renteomkostninger i øvrigt	2.050	3.047
Øvrige finansielle omkostninger	4.569	8.501
	16.265	22.359

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	905
Ændring af udskudt skat	(5.886)	6.902
	(5.886)	7.807

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	458.647	11.760
Afgange	(191.900)	0
Kostpris ultimo	266.747	11.760
Af- og nedskrivninger primo	(214.800)	(11.760)
Årets afskrivninger	(73.549)	0
Tilbageførsel ved afgang	146.567	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(141.782)	(11.760)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	124.965	0

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	30.372	29.880	90.888
	30.372	29.880	90.888

Restgæld efter 5 år af gæld til kreditinstitutter i øvrigt er 0 kr.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Pallisborg Invest Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er indgået lejekontrakt på lager med en årlig ydelse på 20 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået købskontrakt i driftsmidler med ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi af driftsmidler med ejendomsforbehold pr. 31.12.2019 udgør 116 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter,

herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	2 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.