



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Lægårdvej 91 C
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Videbæk Gulvafslibning ApS

Over Silstrupvej 3, Skarrild, 6933 Kibæk

CVR-nr. 30 19 96 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2022.

Henning Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Videbæk Gulvafslibning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 23. januar 2022

Direktion

Henning Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Videbæk Gulvafslibning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Videbæk Gulvafslibning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres 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.

Holstebro, den 23. januar 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Videbæk Gulvafslibning ApS Over Silstrupvej 3 Skarrild 6933 Kibæk
	E-mail: salg@videbaekgulv.dk
	CVR-nr.: 30 19 96 77
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Direktion	Henning Pedersen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videbæk Gulvafslibning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 7 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	2.592.983	2.062.570
2 Personaleomkostninger	-1.915.361	-1.873.963
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-147.413	-157.865
Resultat før finansielle poster	530.209	30.742
Finansielle omkostninger	-1.433	-989
Resultat før skat	528.776	29.753
3 Skat af årets resultat	-114.251	-6.801
Årets resultat	414.525	22.952
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	116.000	108.000
Overføres til overført resultat	298.525	0
Disponeret fra overført resultat	0	-85.048
Disponeret i alt	414.525	22.952

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	162.564	142.498
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	349.017	224.785
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>511.581</u>	<u>367.283</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>511.581</u>	<u>367.283</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	256.213	201.729
Varebeholdninger i alt	<u>256.213</u>	<u>201.729</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.459	109.990
Tilgodehavende selskabsskat	0	30.522
Andre tilgodehavender	129.803	415.208
Periodeafgrænsningsposter	135.382	140.948
Tilgodehavender i alt	<u>392.644</u>	<u>696.668</u>
Likvide beholdninger	176.331	3.893
Omsætningsaktiver i alt	<u>825.188</u>	<u>902.290</u>
Aktiver i alt	<u>1.336.769</u>	<u>1.269.573</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	406.220	107.695
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	116.000	108.000
	Egenkapital i alt	<u>772.220</u>	<u>465.695</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	8.047	5.644
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.047</u>	<u>5.644</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.675	104.895
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	30.470	27.036
	Selskabsskat	18.878	0
	Anden gæld	428.479	666.303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>556.502</u>	<u>798.234</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>556.502</u>	<u>798.234</u>
	Passiver i alt	<u>1.336.769</u>	<u>1.269.573</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	250.000	107.695	108.000	465.695
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	298.525	116.000	414.525
	250.000	406.220	116.000	772.220

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af gulvafslibning og lakering af gulve for private og boligforeninger.

	2021	2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.717.399	1.513.768
Pensioner	148.199	310.896
Andre omkostninger til social sikring	49.763	49.299
	1.915.361	1.873.963
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	111.848	16.478
Årets regulering af udskudt skat	2.403	-9.677
	114.251	6.801
4. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	582.148	959.142
Tilgang	48.712	243.000
Kostpris 31. december 2021	630.860	1.202.142
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	439.650	734.358
Årets afskrivninger	28.646	118.767
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	468.296	853.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	162.564	349.017
5. Virksomhedskapital		
Anpartskapitalen består af 125 A-anparter a 1.000 kr. og 125 B-anparter a 1.000 kr.		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om fordringspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2021

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>127</u>