

Videbæk Gulvafslibning ApS

Over Silstrupvej 3, Skarrild, 6933 Kibæk

CVR-nr. 30 19 96 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2021.

Henning Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 1. februar 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Holstebro, den 1. februar 2021

BRANDT

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 14. regnskabsår
Direktion	Henning Pedersen
Revisor	BRANDT 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 er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 revurderes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 7 år	0 %
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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2.062.570	2.084.110
2 Personaleomkostninger	-1.873.963	-1.833.987
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-157.865	-183.321
Resultat før finansielle poster	30.742	66.802
Andre finansielle indtægter	0	19
Finansielle omkostninger	-989	-464
Resultat før skat	29.753	66.357
3 Skat af årets resultat	-6.801	-15.068
Årets resultat	22.952	51.289
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	108.000
Disponeret fra overført resultat	-85.048	-56.711
Disponeret i alt	22.952	51.289

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Produktionsanlæg og maskiner	142.498	55.278
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	224.785	363.272
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>367.283</u>	<u>418.550</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>367.283</u>	<u>418.550</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	201.729	194.097
	Varebeholdninger i alt	<u>201.729</u>	<u>194.097</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.990	199.668
	Tilgodehavende selskabsskat	30.522	45.308
	Andre tilgodehavender	415.208	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	140.948	46.330
	Tilgodehavender i alt	<u>696.668</u>	<u>306.306</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.893</u>	<u>64.710</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>902.290</u>	<u>565.113</u>
	Aktiver i alt	<u>1.269.573</u>	<u>983.663</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	250.000	125.000
	Overført resultat	107.695	192.743
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	108.000
	Egenkapital i alt	<u>465.695</u>	<u>425.743</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.644	15.321
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.644</u>	<u>15.321</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.895	131.307
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.036	17.328
	Anden gæld	666.303	393.964
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	798.234	542.599
	Gældsforpligtelser i alt	<u>798.234</u>	<u>542.599</u>
	Passiver i alt	<u>1.269.573</u>	<u>983.663</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	192.743	108.000	425.743
Kontant kapitaludvidelse	125.000	0	0	125.000
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-85.048	108.000	22.952
	250.000	107.695	108.000	465.695

Noter

	2020	2019
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktiviteter består af gulvafslibning og lakering af gulve for private og boligforeninger.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.513.768	1.538.209
Pensioner	310.896	251.917
Andre omkostninger til social sikring	49.299	43.861
	1.873.963	1.833.987
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.478	27.346
Årets regulering af udskudt skat	-9.677	-12.278
	6.801	15.068
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2020	475.553	456.763
Tilgang i årets løb	106.595	18.788
Kostpris 31. december 2020	582.148	475.551
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-420.273	-407.198
Årets afskrivninger	-19.377	-13.075
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-439.650	-420.273
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	142.498	55.278

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	959.142	959.142
Kostpris 31. december 2020	<u>959.142</u>	<u>959.142</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-595.869	-425.624
Årets afskrivninger	-138.488	-170.246
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-734.357</u>	<u>-595.870</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>224.785</u>	<u>363.272</u>
6. Virksomhedskapital		
Anpartskapitalen består af 125 A-anparter a 1.000 kr. og 125 B-anparter a 1.000 kr.		
7. 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 2020		
		t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>110</u>