



## G.K. Gulvmontering ApS

Skaldejøjvej 52  
8800 Viborg  
CVR-nr. 30690443

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
27.01.2022

---

**Gert Grøntkjær Kristensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

G.K. Gulvmontering ApS

Skaldehyvej 52

8800 Viborg

CVR-nr.: 30690443

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Direktion

Gert Grøntkjær Kristensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for G.K. Gulvmontering 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27.01.2022

**Direktion**

**Gert Grøntkjær Kristensen**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i G.K. Gulvmontering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G.K. Gulvmontering ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

Aarhus, den 27.01.2022

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Morten Gade Steinmetz**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34145

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med gulvarbejde og lignende. Selskabets aktivitet har hverken i 2020 eller 2021 været væsentligt påvirket af effekterne af COVID-19 pandemien.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.414.853</b>	<b>1.410.398</b>
Personaleomkostninger	1	(1.178.180)	(1.209.857)
Af- og nedskrivninger		(5.425)	(11.526)
<b>Driftsresultat</b>		<b>231.248</b>	<b>189.015</b>
Andre finansielle indtægter		77.999	41.402
Andre finansielle omkostninger	2	(13.899)	(12.867)
<b>Resultat før skat</b>		<b>295.348</b>	<b>217.550</b>
Skat af årets resultat	3	(64.977)	(48.089)
<b>Årets resultat</b>		<b>230.371</b>	<b>169.461</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		30.371	169.461
<b>Resultatdisponering</b>		<b>230.371</b>	<b>169.461</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		239.960	52.885
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>239.960</b>	<b>52.885</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>239.960</b>	<b>52.885</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.189	163.203
Andre tilgodehavender		18.000	18.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>168.189</b>	<b>181.203</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		858.341	785.797
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>858.341</b>	<b>785.797</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>482.068</b>	<b>677.646</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.508.598</b>	<b>1.644.646</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.748.558</b>	<b>1.697.531</b>



**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		696.842	666.471
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.021.842</b>	<b>791.471</b>
Udskudt skat		14.083	2.373
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>14.083</b>	<b>2.373</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		492.168	292.195
Skyldige sambeskatningsbidrag		52.437	44.318
Anden gæld		163.028	562.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>712.633</b>	<b>903.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>712.633</b>	<b>903.687</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.748.558</b>	<b>1.697.531</b>
Dagsværdioplysninger	5		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	666.471	0	791.471
Årets resultat	0	30.371	200.000	230.371
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>696.842</b>	<b>200.000</b>	<b>1.021.842</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.040.864	1.073.146
Pensioner	104.506	106.453
Andre omkostninger til social sikring	10.059	10.224
Andre personaleomkostninger	22.751	20.034
	<b>1.178.180</b>	<b>1.209.857</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

## 2 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.781	8.607
Renteomkostninger i øvrigt	484	17
Øvrige finansielle omkostninger	4.634	4.243
	<b>13.899</b>	<b>12.867</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	53.267	47.537
Ændring af udskudt skat	11.710	552
	<b>64.977</b>	<b>48.089</b>

#### 4 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	74.129
Tilgange	470.000
Afgange	(253.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>291.129</b>
Af- og nedskrivninger primo	(21.244)
Årets afskrivninger	(51.192)
Tilbageførsel ved afgang	21.267
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(51.169)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>239.960</b>

#### 5 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	858.341
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	57.853

#### 6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.912	18.450

#### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Grøntkjær Holding som administrationsselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

# 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### 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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

**Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

**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.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

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