



Tlf.: 96 57 48 00  
hobro@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Jeppe Aakjærs Vej 10  
DK-9500 Hobro  
CVR-nr. 20 22 26 70

**FLOOR BYG APS**

**C/O JOSVA FLOOR, SKALBORGVEJ 14, 9500 HOBRO**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 18. december 2023

---

Josva Maagaard Floor

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Floor Byg ApS c/o Josva Floor Skalborgvej 14 9500 Hobro
	CVR-nr.: 30 98 85 15 Stiftet: 1. november 2007 Kommune: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
<b>Direktion</b>	Josva Andreas Maagaard Floor
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Floor Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 15. december 2023

Direktion:

---

Josva Andreas Maagaard Floor

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Floor Byg ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Floor Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hobro, den 15. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34100

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af regningsarbejder indenfor byggebranchen samt ejendomsudlejning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.280.863</b>	<b>902.286</b>
Personaleomkostninger.....	1	-982.050	-992.029
Af- og nedskrivninger.....		-124.387	-199.597
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>174.426</b>	<b>-289.340</b>
Finansielle omkostninger.....	2	-81.265	-50.029
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>93.161</b>	<b>-339.369</b>
Skat af årets resultat.....	3	-20.672	74.172
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>72.489</b>	<b>-265.197</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		72.489	-265.197
<b>I ALT</b> .....		<b>72.489</b>	<b>-265.197</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		1.231.137	1.258.493
Installationer.....		8.504	12.232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.805.234	1.688.537
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>3.044.875</b>	<b>2.959.262</b>
Lejededpositum.....		5.169	5.169
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>5.169</b>	<b>5.169</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.050.044</b>	<b>2.964.431</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		99.500	149.540
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>99.500</b>	<b>149.540</b>
Tilgodehavender fra salg.....		499.601	435.228
Igangværende arbejder, regningsarbejder.....	6	435.000	330.000
Udskudt skatteaktiv.....		3.631	24.303
Periodeafgrænsningsposter.....		37.815	37.815
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>976.047</b>	<b>827.346</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>29.703</b>	<b>9.072</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.105.250</b>	<b>985.958</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.155.294</b>	<b>3.950.389</b>



## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		160.410	273.117
Overført overskud.....		-84.526	-269.722
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>200.884</b>	<b>128.395</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		783.981	815.710
Leasingforpligtelser.....		280.766	312.547
Depositum.....		46.500	30.300
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>1.111.247</b>	<b>1.158.557</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		33.500	33.500
Gæld til pengeinstitutter.....		596.265	1.250.060
Leasingforpligtelser.....		190.000	142.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		232.286	176.214
Gæld til tilknyttede selskaber.....		1.630.106	1.023.863
Anden gæld.....		161.006	37.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.843.163</b>	<b>2.663.437</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>3.954.410</b>	<b>3.821.994</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.155.294</b>	<b>3.950.389</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	125.000	273.117	-269.722	128.395
Forslag til resultatdisponering.....			72.489	72.489
<b>Overførsler</b>				
Tilladt udligning.....		-112.707	112.707	0
Egenkapital 30. juni 2023.....	125.000	160.410	-84.526	200.884

## NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	863.223	880.151	
Pensioner.....	87.371	89.436	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.877	17.288	
Andre personaleomkostninger.....	14.579	5.154	
	<b>982.050</b>	<b>992.029</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	13.252	3.536	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	68.013	46.493	
	<b>81.265</b>	<b>50.029</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Regulering af udskudt skat.....	20.672	-74.172	
	<b>20.672</b>	<b>-74.172</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Grunde og bygninger	Installationer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022.....	1.501.093	51.521	2.742.030
Tilgang.....	0	0	210.000
<b>Kostpris 30. juni 2023.....</b>	<b>1.501.093</b>	<b>51.521</b>	<b>2.952.030</b>
Opskrivninger 1. juli 2022.....	0	0	355.150
<b>Opskrivninger 30. juni 2023.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355.150</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022.....	242.600	39.289	1.408.643
Årets afskrivninger .....	27.356	3.728	93.303
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023.....</b>	<b>269.956</b>	<b>43.017</b>	<b>1.501.946</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....</b>	<b>1.231.137</b>	<b>8.504</b>	<b>1.805.234</b>
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....			1.644.824
Finansielle leasingaktiver.....			1.363.000

## NOTER

				Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>5</b>
			Lejededesitum	
Kostpris 1. juli 2022.....			5.169	
Kostpris 30. juni 2023.....			5.169	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....</b>			<b>5.169</b>	
		<b>2023</b>	<b>2022</b>	
		kr.	kr.	
<b>Igangværende arbejder, regningsarbejder</b>				<b>6</b>
Salgsværdi af udført arbejde.....	435.000		330.000	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>435.000</b>		<b>330.000</b>	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	435.000		330.000	
	<b>435.000</b>		<b>330.000</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>7</b>
	30/6 2023	Afdrag	Restgæld	30/6 2022
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	817.481	33.500	714.910	849.210
Leasingforpligtelser.....	470.766	190.000	0	454.547
Depositum.....	46.500	0	30.300	30.300
	<b>1.334.747</b>	<b>223.500</b>	<b>745.210</b>	<b>1.334.057</b>
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>8</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på igangværende og udførte arbejder.				
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Floor Byg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>9</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 837 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.231 tkr.				
Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen for Jernbanegade 6, 9500 Hobro er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger med 15 tkr.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Floor Byg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til dagsværdi svarende til driftsmidlernes handelsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ændringer i dagsværdien indregnes i egenkapitalen under Reserve for opskrivninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Installationer.....	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-50 %

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.