

## **AK Gulve ApS**

Skuderløsevej 33  
Skuderløse  
4690 Haslev

CVR-nr. 31629527

## **Årsrapport for 2019/20**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24-08-2020

---

Frank Jakobsen  
Dirigent

# AK Gulve ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **AK Gulve ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for AK Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skuderløse, den 24-08-2020

### **Direktion**

Allan Kristensen  
Direktør

## **AK Gulve ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i AK Gulve ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Gulve ApS for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Næstved, den 24-08-2020

**F.J. Revision**

**Godkendt revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen  
Registreret revisor  
mne6176

## AK Gulve ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AK Gulve ApS Skuderløsevej 33 Skuderløse 4690 Haslev
Telefon	25111013
E-mail	ak@akgulve.dk
Hjemmeside	www.akgulve.dk
CVR-nr.	31629527
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
<b>Direktion</b>	Allan Kristensen, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Allan Kristensen Holding ApS
<b>Revisor</b>	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved
Telefon	55770555
CVR-nr.	76534268
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Erhvervsfilial Køge Nørregade 54 B 4600 Køge

## **AK Gulve ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i gulvbelægningsarbejde - både som hovedentreprenør og som underentreprenør.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 212.552, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 982.701, og en egenkapital på kr. 483.078.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og der forventes et lignende resultat til næste år.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **AK Gulve ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for AK Gulve ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tillæg af visse regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

#### **Resultatopgørelsen**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## **AK Gulve ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen. Småanskaffelser under kr. 14.100 udgiftsføres under andre eksterne omkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.



## **AK Gulve ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver og forudbetalte omkostninger der måles til nominel værdi.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## AK Gulve ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>688.180</b>	<b>1.559.279</b>
Personaleomkostninger	1	-404.525	-622.340
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.000	-1.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>280.655</b>	<b>935.939</b>
Finansielle omkostninger		-6.086	-8.119
<b>Resultat før skat</b>		<b>274.569</b>	<b>927.820</b>
Skat af årets resultat	2	-62.017	-205.657
<b>Årets resultat</b>		<b>212.552</b>	<b>722.163</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	700.000
Overført resultat		12.552	22.163
<b>Resultatdisponering</b>		<b>212.552</b>	<b>722.163</b>

## AK Gulve ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>3.000</b>
Deposita		17.662	17.662
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>17.662</b>	<b>17.662</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>17.662</b>	<b>20.662</b>
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	150.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.618	172.374
Udsudte skatteaktiver		0	2.881
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		25.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	10.030
<b>Tilgodehavender</b>		<b>59.618</b>	<b>185.285</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>755.421</b>	<b>1.416.423</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>965.039</b>	<b>1.751.708</b>
<b>Aktiver</b>		<b>982.701</b>	<b>1.772.370</b>

## AK Gulve ApS

### Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		158.078	145.526
Udbytte for regnskabsåret		200.000	700.000
<b>Egenkapital</b>		<b>483.078</b>	<b>970.526</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.875	65.969
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	37.500
Selskabsskat		263.846	389.796
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		116.560	306.988
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.342	1.591
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>499.623</b>	<b>801.844</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>499.623</b>	<b>801.844</b>
<b>Passiver</b>		<b>982.701</b>	<b>1.772.370</b>
Eventualforpligtelser	3		

## AK Gulve ApS

### Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	398.661	582.617
Andre omkostninger til social sikring	5.864	39.723
	<u>404.525</u>	<u>622.340</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	59.136	204.710
Regulering udskudt skat	2.881	947
	<u>62.017</u>	<u>205.657</u>

### 3. Eventualforpligtelser

Der er underskrevet standardhuslejekontrakt på leje af kontorlokaler mellem selskabet og direktøren.

Der er indgået lejekontrakt på en varevogn ejet af moderselskabet.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.