

AK GULVE ApS

Skuderløsevej 33

4690 Haslev

CVR-nr. 31629527

Årsrapport

01-07-2023 - 30-06-2024

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-09-2024

Allan Kristensen
Dirigent

AK GULVE ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 01-07-2023 - 30-06-2024 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. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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 25-09-2024

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 01-07-2023 - 30-06-2024 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 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 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 25-09-2024

F.J. Revision

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen
Registreret revisor
mne6176

AK GULVE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AK GULVE ApS Skuderløsevej 33 4690 Haslev
Telefon	25111013
E-mail	ak@akgulve.dk
CVR-nr.	31629527
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024

Direktion	Allan Kristensen
------------------	------------------

Revisor	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved
Telefon	51341268
CVR-nr.	76534268

Pengeinstitut	Nordea
----------------------	--------

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 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. -24.625, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 1.053.236, og en egenkapital på kr. 693.049.

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 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt enkelte regler fra en højere regnskabsklasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

AK GULVE ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

AK GULVE ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Andre tilgodehavender

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

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.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

AK GULVE ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		380.022	993.164
Personaleomkostninger		-412.765	-488.285
Resultat før finansielle poster		-32.743	504.879
Andre finansielle indtægter		5.000	0
Andre finansielle omkostninger		-4.982	-3.237
Resultat før skat		-32.725	501.642
Skat af årets resultat	2	8.100	-111.958
Årets resultat		-24.625	389.684
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-24.625	389.684
		-24.625	389.684

AK GULVE ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Deposita		17.662	17.662
Finansielle anlægsaktiver		17.662	17.662
Anlægsaktiver		17.662	17.662
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	150.000
Varebeholdninger		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.200	79.037
Igangværende arbejder for fremmed regning		68.142	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		5.350	0
Tilgodehavender		120.692	79.037
Likvide beholdninger		764.882	965.055
Omsætningsaktiver		1.035.574	1.194.092
Aktiver		1.053.236	1.211.754

AK GULVE ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		568.049	592.674
Egenkapital		693.049	717.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.913	4.198
Gæld til tilknyttede virksomheder		156.321	75.000
Selskabsskat		111.958	217.448
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		39.485	170.520
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		43.510	26.914
Kortfristede gældsforpligtelser		360.187	494.080
Gældsforpligtelser		360.187	494.080
Passiver		1.053.236	1.211.754

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

3

AK GULVE ApS

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	405.511	479.368
Sociale bidrag	6.534	7.290
Øvrige personaleudgifter	720	1.627
Personaleudgifter i alt	412.765	488.285
Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-2.750	111.958
Tilgode hos moderselskab	-5.350	0
	-8.100	111.958

3. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelsen til Nordea Finance udgør pr. 30.06.2024 kr. 312.768