

**PS Gulve ApS
Rugvænget 11 B
2630 Taastrup
CVR-nr. 31 78 51 89**

Årsrapport 2022/23

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, 20/12 2023
Som dirigent :


Torben Schumann



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksi	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2022/23 for PS Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Greve, den 8. december 2023

Direktion :



Torben Schumann



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i PS Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Gulve ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

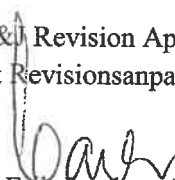
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Greve, den 8. december 2023

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mnc551



Selskabsoplysninger

Selskabet	PS Gulve ApS Rugvænget 11 B 2630 Taastrup
Hjemsted	Høje Tåstrup Kommune
CVR - nr.	31 78 51 89
Direktion	Torben Schumann
Selskabskapital	kr. 80.000
Regnskabsår	1. juli - 30. juni



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med gulvbehandling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende mindre tilfredsstillende, men forventer et bedre resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Gulve ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.



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.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Driftsmidler	Brugstid 3-5 år	Restværdi 0%
--------------	--------------------	-----------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.



Anvendt regnskabspraksis

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.



Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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



Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	435.743	378.435
1 Personaleudgifter	-395.359	-305.622
2 Afskrivninger	-12.887	-18.980
Driftsresultat	<u>27.497</u>	<u>53.833</u>
Finansielle indtægter	1.369	0
Finansielle udgifter	-5.743	-5.491
Ordinært resultat før skat	<u>23.123</u>	<u>48.342</u>
3 Skat af årets resultat	-5.148	0
Årets resultat	<u><u>17.975</u></u>	<u><u>48.342</u></u>
Resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	-40.925	
Udbytte for regnskabsåret	58.900	
I alt til disposition	<u><u>17.975</u></u>	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

Note		2022/23	2021/22
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
2	Driftsmidler og inventar	41.788	54.675
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.788</u>	<u>54.675</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	34.083	31.351
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.083</u>	<u>31.351</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>75.871</u>	<u>86.026</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	302.575	271.150
	Igangværende arbejder	285.006	375.750
	Varebeholdninger i alt	<u>587.581</u>	<u>646.900</u>
	Tilgodehavender		
3	Selskabsskat tilgode	0	8.000
	Tilgodehavender fra salg	139.150	194.010
	Andre tilgodehavender	26.872	0
	Tilgodehavender i alt	<u>166.022</u>	<u>202.010</u>
	Likvide beholdninger	179.418	118.716
	Omsætningsaktiver i alt	<u>933.021</u>	<u>967.626</u>
	Aktiver i alt	<u>1.008.892</u>	<u>1.053.652</u>



Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2022/23	2021/22
Egenkapital		
	80.000	80.000
	422.334	463.259
5	58.900	0
Egenkapital i alt	<u>561.234</u>	<u>543.259</u>
Hensættelser		
	78.300	0
3	0	0
Hensættelser i alt	<u>78.300</u>	<u>0</u>
Gæld		
Kortfristet gæld		
	0	136.316
	203.995	254.319
	160.215	119.758
3	5.148	0
Kortfristet gæld i alt	<u>369.358</u>	<u>510.393</u>
Gæld i alt	<u>369.358</u>	<u>510.393</u>
Passiver i alt	<u>1.008.892</u>	<u>1.053.652</u>



Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	463.259	543.259
Resultatdisponering		-40.925	-40.925
Udbytte		58.900	58.900
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	481.234	561.234

Noter

	2022/23	2021/22
Antal ansatte i gennemsnit	1	1
1 Personaleudgifter		
Lønninger	388.037	297.955
ATP	3.408	3.408
Sociale bidrag m.v.	3.914	4.259
Personaleudgifter i alt	395.359	305.622
2 Anlægsoversigt		Driftsmidler & Inventar
Anskaffelsessum primo		241.178
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni		241.178
Afskrivninger primo		186.503
Afskrivninger på afhændede aktiver		
Årets afskrivninger		12.887
Afskrivninger 30. juni		199.390
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		41.788
	2022/23	2021/22
Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar (afskrives over 5 år)	12.887	18.980
Afskrivninger i alt	12.887	18.980



Noter

	2022/23	2021/22
3 Selskabsskat		
Saldo primo	-8.000	-13.000
Betalt selskabsskat	0	0
Selskabsskat retur	0	5.000
Acontoskat	0	0
Selskabsskat retur	8.000	0
Beregnet selskabsskat	5.148	0
Renter selskabsskat	0	0
Skyldig selskabsskat	<u>5.148</u>	<u>-8.000</u>
Skat af årets resultat		
Beregnet aktuel skat af skattepligtig indkomst	5.148	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>5.148</u>	<u>0</u>
Udskudt skat		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
Stigning udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Overført resultat		
Saldo primo	463.264	414.917
Årets resultat	17.975	48.342
Udbytte	-58.900	0
Overført resultat i alt	<u>422.339</u>	<u>463.259</u>
5 Forslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Skyldigt udbytte	<u>58.900</u>	<u>0</u>