



Gulvlageret ApS

Mileparken 18
2740 Skovlunde
CVR-nr. 32 47 72 67

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2023

Niels Cruckov Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	10
Balance pr. 30. september 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Gulvlageret 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. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 2. februar 2023

Direktion

Niels Cruckov Andersen
direktør

Klaus Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gulvlageret ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gulvlageret ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 2. februar 2023

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Elvemand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gulvlageret ApS Mileparken 18 2740 Skovlunde CVR-nr.: 32 47 72 67 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Stiftet: 9. oktober 2009 Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemsted: Ballerup
Direktion	Niels Cruckov Andersen, direktør Klaus Hansen, direktør
Revisor	Boreco Statsautoriseret revisionspartnerselskab Vindingevej 10 4000 Roskilde

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	10.285	17.452	11.571	8.494	5.552
Resultat før af- og nedskrivninger (E-BITDA)	-2.591	6.288	4.226	3.501	2.411
Årets resultat	-2.569	4.632	3.031	2.529	1.791
Balancesum	17.334	13.554	14.776	11.527	7.721
Investering i materielle anlægsaktiver	954	561	269	194	596
Egenkapital	2.665	5.234	6.602	5.071	3.542
Antal medarbejdere	27	28	18	11	7
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-19,2%	42,7%	30.828,9%	34.485,5%	87,1%
Soliditetsgrad	15,4%	38,6%	44,7%	44,0%	45,9%
Forrentning af egenkapital	-65,0%	78,3%	51,9%	58,7%	0,2%
Likviditetsgrad	102,5%	139,3%	165,2%	163,0%	158,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg af gulvbelægning via internettet samt relaterede produkter hertil. Produktsortimentet består primært af trægulv, laminatgulv, linoleum, vinylgulv, massive trægulve, massive terrassebrædder, gulvvarme løsninger, korkgulve, væg til væg tæpper, afpassede tæpper, tilbehørsprodukter som lyddæmpende underlag, lim og spartelmasser, skinner, lister, fodpaneler samt diverse plejeprodukter. I naturlig forlængelse af produktsortimentet indenfor gulv, sælger vi følgende relaterede produkter som, lak og olie, maling, fliser og klinker, måtter, bordplader, møbler samt boligtilbehør.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.569.192, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.664.880.

Selskabets første halvår gik som forventet og både budget og udviklingsplan blev opfyldt.

Selskabet åbnede yderligere 2 showrooms i Esbjerg og Næstved, så der i alt nu er 6 showrooms jævnt fordelt i Danmark.

Andet halvår var derimod udfordret p.g.af den generelle markedssituation med dalende forbrugertillid og økonomisk inflation og recession. Ledelsen har derfor brugt perioden til at tilpasse selskabet til den nye markedssituation og har desværre været nødsaget til at afskedige i alt 10 ansatte i perioden. Som en afledt konsekvens heraf, har Selskabet indført ubemandede showrooms, med åbningstid fra kl. 8-24, hvor kunderne har mulighed for at se prøver af et bredt udvalg af gulve. Konsekvensen af den udvidede åbningstid og at kunderne kan se gulvudvalget i et uforstyrret miljø, har øget konverteringsraten i positiv retning.

Selskabets ejere har dækket årets underskud med ansvarlig lånekapital og selskabets bankforbindelse har ydet de nødvendige kreditfaciliteter. Derudover har ledelsen haft en god og konstruktiv dialog med alle selskabets største leverandører i forbindelse med genforhandling af årsaftaler og kredittider, hvilket har været med til at understøtte selskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gulvlageret ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5 år

0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.285.482	17.452.031
Personaleomkostninger	2	-12.876.433	-11.164.510
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.590.951	6.287.521
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-322.185	-238.842
Andre driftsomkostninger		-49.000	-5.823
Resultat før finansielle poster		-2.962.136	6.042.856
Finansielle omkostninger		-329.551	-99.331
Resultat før skat		-3.291.687	5.943.525
Skat af årets resultat	3	722.495	-1.311.415
Årets resultat		-2.569.192	4.632.110
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	3.000.000
Overført resultat		-2.569.192	1.632.110
		-2.569.192	4.632.110

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		869.712	644.147
Indretning af lejede lokaler		252.221	215.658
Materielle anlægsaktiver	4	1.121.933	859.805
Deposita		1.472.175	1.223.407
Finansielle anlægsaktiver		1.472.175	1.223.407
Anlægsaktiver i alt		2.594.108	2.083.212
Færdigvarer og handelsvarer		12.743.251	9.310.435
Varebeholdninger		12.743.251	9.310.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		697.428	527.737
Andre tilgodehavender		0	1.038.319
Udskudt skatteaktiv		635.778	0
Selskabsskat		175.802	0
Periodeafgrænsningsposter		398.376	295.467
Tilgodehavender		1.907.384	1.861.523
Likvide beholdninger		89.067	298.634
Omsætningsaktiver i alt		14.739.702	11.470.592
Aktiver i alt		17.333.810	13.553.804

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.539.880	5.109.072
Egenkapital		2.664.880	5.234.072
Hensættelse til udskudt skat		0	86.717
Hensatte forpligtelser i alt		0	86.717
Anden gæld		284.737	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	284.737	0
Banker	5	4.128.408	0
Kreditinstitutter	5	135.609	42.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.988.276	4.774.704
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.012.913	0
Selskabsskat		0	1.081.164
Anden gæld		2.118.987	2.334.543
Kortfristede gældsforpligtelser		14.384.193	8.233.015
Gældsforpligtelser i alt		14.668.930	8.233.015
Passiver i alt		17.333.810	13.553.804

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	5.109.072	5.234.072
Årets resultat	0	-2.569.192	-2.569.192
Egenkapital 30. september 2022	125.000	2.539.880	2.664.880

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Lønrefusioner	262.689	752.720
	<u>262.689</u>	<u>752.720</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.029.449	9.324.427
Pensioner	1.209.222	1.061.474
Andre omkostninger til social sikring	220.786	173.312
Andre personaleomkostninger	416.976	605.297
	<u>12.876.433</u>	<u>11.164.510</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>28</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.241.680
Årets regulering af udskudt skat	-722.495	69.735
	<u>-722.495</u>	<u>1.311.415</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	1.024.809	346.666	1.371.475
Tilgang i årets løb	830.000	124.313	954.313
Afgang i årets løb	-370.000	0	-370.000
Kostpris 30. september 2022	1.484.809	470.979	1.955.788
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	380.662	131.008	511.670
Årets afskrivninger	268.901	87.750	356.651
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-34.466	0	-34.466
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	615.097	218.758	833.855
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	869.712	252.221	1.121.933

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Anden gæld		
Efter 5 år	37.345	0
Mellem 1 og 5 år	247.392	0
Langfristet del	284.737	0
Inden for et år	61.848	0
Øvrig kortfristet anden gæld	2.057.139	2.334.543
Kortfristet del	2.118.987	2.334.543
	2.403.724	2.334.543

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser forbundet med lejekontrakter. Samlede fremtidige lejeforpligtelser:		
Inden for et år	2.137.065	1.867.883
Mellem 1 og 5 år	4.519.005	576.520
Efter 5 år	904.258	0
	<u>7.560.328</u>	<u>2.444.403</u>
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	379.156	167.208
Mellem 1 og 5 år	980.319	498.775
	<u>1.359.475</u>	<u>665.983</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for banken har selskabet givet pant nominal t.kr. 5.000 i fordringer, anlægsaktiver og varelager efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 14.563.