



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **DH Gulve ApS**

Ærøvej 4  
5800 Nyborg  
CVR-nr. 33 38 55 87

Årsrapport for 1. januar 2023 - 30. september 2023  
(13. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2024

Jes Fogh Hansen  
dirigent



## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** DH Gulve ApS  
Ærøvej 4  
5800 Nyborg

**CVR-nr.:** 33 38 55 87

**Stiftet:** 14. december 2010

**Hjemsted:** Nyborg

**Regnskabsår:** 1. januar 2023 - 30. september 2023

**Direktion** Jes Fogh Hansen



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 30. september 2023 for DH Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 18. april 2024

I direktionen:

Jes Fogh Hansen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DH Gulve ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

### Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DH Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. september 2023. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets regnskabsmateriale samt andet væsentligt materiale vedrørende opgørelse af varelageret pr. 30. september 2023 er bortkommet. Selskabets ledelse har forsøgt på vores forespørgsler om fremskaffelse af dokumentation for selskabets varebeholdning, at fremskaffe tilstrækkelig dokumentation. Det har ikke været muligt at fremskaffe eller udarbejde alternativ tilstrækkelig dokumentation. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige størrelse af de mulige indvirkninger på resultat, egenkapital og varebeholdning.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 revisionsbevis 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 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.



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar

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.

### 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.

København, den 18. april 2024

**Baagøe | Schou**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405



## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er køb og salg af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed samt produktion og handel med gulve og træprodukter.

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

Årets resultat udgør kr. -1.064.541.

Egenkapitalen udgør kr. 2.487.082.

I forbindelse med selskabets indtræden i en ny koncern er selskabets regnskabsår omlagt fra 1/1-31/12 til 1/10-30/9. Omlægningsperioden er 1/1-23 - 30/9-23. Regnskabstallene for 2023 omfatter 9 måneder og sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DH Gulve ApS for 1. januar 2023 - 30. september 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets regnskabsår er omlagt fra 1/1-31/12 til 1/10-30/9 med perioden 1/1-23 - 30/9-23 som omlægningsperiode. Regnskabstallene for 2023 omfatter 9 måneder og sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Nettoomsætning**

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

### **Vareforbrug**

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer 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 poster**

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

### **Skat af årets 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 driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.





## Anvendt regnskabspraksis

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

### Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Øvrigt driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%
Ejendomme.....	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisationstværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE .....		418.493	2.210.663
Personaleomkostninger.....	1	-1.650.351	-1.942.399
Afskrivninger .....		<u>-128.626</u>	<u>-123.112</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-1.360.484	145.152
Finansielle indtægter .....		17.773	61.053
Finansielle omkostninger .....		<u>-19.277</u>	<u>-71.698</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-1.361.988	134.507
Skat af årets resultat .....		<u>297.447</u>	<u>-64.605</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-1.064.541</u></u>	<u><u>69.902</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-1.064.541</u>	<u>69.902</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-1.064.541</u></u>	<u><u>69.902</u></u>



## Balance

### AKTIVER

	Note	30/09-23	31/12-22
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar .....		143.641	259.475
Grunde og bygninger .....		<u>2.455.652</u>	<u>2.505.777</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>2.599.293</u>	<u>2.765.252</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>2.599.293</u>	<u>2.765.252</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer .....		<u>3.000.000</u>	<u>4.630.422</u>
Varebeholdninger i alt .....		<u>3.000.000</u>	<u>4.630.422</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		1.259.769	1.265.505
Andre tilgodehavender .....		2.684.343	1.346.520
Selskabsskat .....		325.621	321.686
Udskudt skatteaktiv .....		256.807	0
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>200.000</u>	<u>485.165</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>4.726.540</u>	<u>3.418.876</u>
Likvide beholdninger .....		<u>468.356</u>	<u>538.202</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>8.194.896</u>	<u>8.587.500</u>
AKTIVER I ALT .....		<u>10.794.189</u>	<u>11.352.752</u>



## Balance

### PASSIVER

	Note	30/09-23	31/12-22
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		2.407.082	-528.377
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
EGENKAPITAL I ALT .....		<u>2.487.082</u>	<u>-448.377</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat .....		0	40.640
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....		<u>0</u>	<u>40.640</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden langfristet gæld.....	2	<u>7.657.071</u>	<u>10.324.209</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>7.657.071</u>	<u>10.324.209</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	2	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		61.527	865.834
Selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		<u>588.509</u>	<u>570.446</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>650.036</u>	<u>1.436.280</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>8.307.107</u>	<u>11.760.489</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>10.794.189</u>	<u>11.352.752</u>
Personaleforhold .....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	Ingen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen.		



## Noter

<b>1 Personaleforhold</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger .....	1.404.930	1.659.950
Pensioner .....	137.271	172.472
Andre omkostninger til social sikring .....	47.657	46.614
Øvrige personaleomkostninger .....	<u>60.493</u>	<u>63.363</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>1.650.351</u>	<u>1.942.399</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>6</u>	<u>6</u>

  

<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>30/09-23</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>næste år</b>	<b>efter 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Anden langfristet gæld.....	<u>7.657.071</u>	<u>0</u>	<u>7.657.071</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>7.657.071</u>	<u>0</u>	<u>7.657.071</u>	<u>0</u>