
J & S Fugefrie Industrigulve ApS

Hoddeskovvej 9, 6823 Ansager

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 35 45 53

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /4 2020

Palle Olsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for J & S Fugefrie Industrigulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 1. april 2020

Direktion

Palle Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i J & S Fugefrie Industrigulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & S Fugefrie Industrigulve ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Esbjerg, den 1. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

mne27864

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & S Fugefrie Industrigulve ApS
Hoddeskovvej 9
6823 Ansager

CVR-nr.: 34 35 45 53
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Palle Olsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Pengeinstitut

Danske Bank
Strandbygade 2
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for J & S Fugefrie Industrigulve ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre gulvbelægninger til dansk industri.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på DKK 1.404.125, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.442.547.

Resultatet er negativt påvirket af et tab i forbindelse med afvikling på en enkeltstående større sag. Det er ledelsens vurdering, at tabet knyttet til denne sag er i størrelsesordenen TDKK 500.

Selskabet har fortsat kapitaltab og ledelsen forventer, at kunne reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Selskabets budgetter for 2019/20 viser positiv indtjening og positiv cash flow.

Selskabet er dog afhængig af at kreditfaciliteter hos ejerkreds og søsterselskab kan opretholdes. Såvel ejerkreds og søsterselskab har tilkendegivet, at kreditfaciliteterne ikke vil blive forlangt indfriet før der sker en bedring i indtjeningen i selskabet. Søsterselskabets likviditet er dog anstrengt, men det er ejerkredsens opfattelse, at søsterselskabet ved en stram styring af likviditeten ikke blive illikvid i perioden frem til 30. september 2020, hvorfor ejerkredsen forventer, at kreditfaciliteten hos søsterselskabet kan opretholdes.

Det er ledelsens opfattelse med baggrund i ovenstående, at årsrapporten kan aflægges efter going concern princippet.

Ovenstående forhold indikerer imidlertid, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten, udover at der som følge af Covid-19 epidemien kan forventes at ske mindre ændringer til afvikling af den daglige drift. Selskabets leveringer hænger nøje sammen med anlægsinvesteringer i byggebranchen og virksomhedens leverancer forventes ikke påvirket væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab		-381.148	770.944
Personaleomkostninger	2	-1.001.029	-1.602.023
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-25.140</u>	<u>-16.016</u>
Resultat før finansielle poster		-1.407.317	-847.095
Finansielle indtægter	3	220	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-42.451</u>	<u>-114.971</u>
Resultat før skat		-1.449.548	-962.066
Skat af årets resultat	5	<u>45.423</u>	<u>171.855</u>
Årets resultat		<u>-1.404.125</u>	<u>-790.211</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.404.125</u>	<u>-790.211</u>
		<u>-1.404.125</u>	<u>-790.211</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.244	36.384
Materielle anlægsaktiver	6	57.244	36.384
Anlægsaktiver		57.244	36.384
Varebeholdninger		278.065	182.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.414	626.911
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		171.855	0
Andre tilgodehavender		82.553	1.680
Selskabsskat		45.423	171.855
Periodeafgrænsningsposter		53.580	46.732
Tilgodehavender		671.825	847.178
Likvide beholdninger		6.742	1.560
Omsætningsaktiver		956.632	1.030.962
Aktiver		1.013.876	1.067.346

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.522.547	-3.118.422
Egenkapital		-4.442.547	-3.038.422
Kreditinstitutter		650	42.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		532.159	182.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.820.614	2.591.166
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		809.587	893.910
Anden gæld		293.413	396.106
Kortfristede gældsforpligtelser		5.456.423	4.105.768
Gældsforpligtelser		5.456.423	4.105.768
Passiver		1.013.876	1.067.346
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	80.000	-3.118.422	-3.038.422
Årets resultat	0	-1.404.125	-1.404.125
Egenkapital 30. september	80.000	-4.522.547	-4.442.547

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets budgetter for 2019/20 viser positiv indtjening og positiv cash flow.

Selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af kreditfaciliteter hos selskabets ejerkreds og søsterselskab.

Såvel ejerkreds og søsterselskab har tilkendegivet, at kreditfaciliteterne ikke vil blive forlangt indfriet før der sker en bedring i indtjeningen i selskabet. Søsterselskabets likviditet er dog anstrengt, men det er ejerkredsens opfattelse, at søsterselskabet ved en stram styring af likviditeten ikke blive illikvid i perioden frem til 30. september 2020, hvorfor ejerkredsen forventer, at kreditfaciliteten hos søsterselskabet kan opretholdes.

Ovenstående forhold indikerer imidlertid, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	871.702	1.386.510
Andre omkostninger til social sikring	29.770	43.788
Andre personaleomkostninger	99.557	171.725
	1.001.029	1.602.023
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	200	0
Valutakursgevinster	20	0
	220	0
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	42.347	114.971
Valutakurstab	104	0
	42.451	114.971

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-45.423	-171.855
	<u>-45.423</u>	<u>-171.855</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. oktober	52.400
Tilgang i årets løb	46.000
Kostpris 30. september	<u>98.400</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	16.016
Årets afskrivninger	25.140
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>41.156</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>57.244</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & S Fugefrie Industrigulve ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.