
J & S Fugefrie Industrigulve ApS

Hoddeskovvej 9, 6823 Ansager

Årsrapport for
1. oktober 2019 - 30. september 2020

CVR-nr. 34 35 45 53

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/3 2021

Palle Olsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	5
Balance 30. september 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 30. marts 2021

Direktion

Palle Olsen
Direktør

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 2019 - 30. september 2020 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 30. marts 2021

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 2019 - 30. september 2020 Hjemstedskommune: Varde
Direktion	Palle Olsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Danske Bank Strandbygade 2 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre gulvbelægningsarbejde til dansk industri.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 1.835.039, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 6.277.587.

Resultatet er negativt påvirket af en række tab i forbindelse med afvikling af en række ordrer og er utilfredsstillende for selskabet.

Ledelsen har som konsekvens af den fortsatte utilfredsstillende drift på forretningsområdet valgt at indstille aktiviteten på området med industrigulve. Ledelsen har igangsat en plan for omstrukturering af selskabets aktiviteter, som kan tilføre selskabet fremtidig indtjening og mulighed for afvikling af gælden i selskabet til et af koncernens søsterselskaber.

Ovenstående ændring af driftsaktiviteterne tillige med tilsagn fra selskabets ejerkreds om tilførsel af likviditet samt modtaget støtteerklæring fra søsterselskab om fortsat kredittilsagn bevirker, at selskabet aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

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

Selskabets forecast for de 3 kommende år viser positiv indtjening og positiv cash flow, som kan afvikle gæld til søsterselskabet.

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 bliver illikvid i perioden frem til 30. september 2021, 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.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttotab		-386.446	-381.148
Personaleomkostninger	2	-1.354.709	-1.001.029
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-32.808	-25.140
Resultat før finansielle poster		-1.773.963	-1.407.317
Finansielle indtægter	3	7.020	220
Finansielle omkostninger	4	-139.846	-42.451
Resultat før skat		-1.906.789	-1.449.548
Skat af årets resultat	5	71.750	45.423
Årets resultat		-1.835.039	-1.404.125

Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.835.039	-1.404.125
	-1.835.039	-1.404.125

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.436	57.244
Materielle anlægsaktiver	6	24.436	57.244
Anlægsaktiver		24.436	57.244
Færdigvarer og handelsvarer		146.337	278.065
Varebeholdninger		146.337	278.065
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.359	318.414
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	171.855
Andre tilgodehavender		75.553	82.553
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		71.750	45.423
Periodeafgrænsningsposter		19.917	53.580
Tilgodehavender		445.579	671.825
Likvide beholdninger		13.985	6.742
Omsætningsaktiver		605.901	956.632
Aktiver		630.337	1.013.876

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-6.357.587	-4.522.547
Egenkapital		-6.277.587	-4.442.547
Anden gæld		39.334	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	39.334	0
Kreditinstitutter		597	650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		378.852	532.159
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.225.606	3.820.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		795.776	809.587
Anden gæld		467.759	293.413
Kortfristede gældsforpligtelser		6.868.590	5.456.423
Gældsforpligtelser		6.907.924	5.456.423
Passiver		630.337	1.013.876
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	-4.522.548	-4.442.548
Årets resultat	0	-1.835.039	-1.835.039
Egenkapital 30. september	80.000	-6.357.587	-6.277.587

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets budgetter og forecast for 2020/21 - 2024 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 her 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 vil blive illikvid i perioden frem til 30. september 2021, 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.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.215.354	871.702
Pensioner	17.000	0
Andre omkostninger til social sikring	24.967	29.770
Andre personaleomkostninger	97.388	99.557
	1.354.709	1.001.029
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	910	200
Valutakursgevinster	6.110	20
	7.020	220

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	139.846	42.347
Valutakurstab	0	104
	139.846	42.451

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-71.750	-45.423
	<u>-71.750</u>	<u>-45.423</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. oktober	98.400
Kostpris 30. september	<u>98.400</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. oktober	41.156
Årets afskrivninger	<u>32.808</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>73.964</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>24.436</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	39.334	0
Langfristet del	39.334	0
Øvrige kortfristet gæld	467.759	293.413
	<u>507.093</u>	<u>293.413</u>

Noter til årsregnskabet

8. 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

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & S Fugefrie Industrigulve ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 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

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

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

Resultatopgørelse

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.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttotab

Bruttotab 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 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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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, som lån hos kreditinstitutter, 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 rentekomkostning over låneperioden.

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