

## **Lumby Gulve ApS**

H.C. Lumbyes Vej 70, 5270 Odense N

**CVR-nr. 34 79 98 14**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 23. april 2021

---

Gert Andersen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Lumby Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. april 2021

### Direktion

Gert Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Lumby Gulve ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lumby Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense, den 8. april 2021

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne33677

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Lumby Gulve ApS H.C. Lumbyes Vej 70 5270 Odense N CVR-nr.: 34 79 98 14 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Hjemsted: Odense
Direktion	Gert Andersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med gulve i form af handel, oplagring og aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 463.023, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.510.168.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.428.299</b>	<b>2.138</b>
Personaleomkostninger	1	-1.742.529	-1.702
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>685.770</b>	<b>436</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.200	-54
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>677.570</b>	<b>382</b>
Finansielle indtægter		25.419	0
Finansielle omkostninger		-105.371	-61
<b>Resultat før skat</b>		<b>597.618</b>	<b>321</b>
Skat af årets resultat	2	-134.595	-73
<b>Årets resultat</b>		<b>463.023</b>	<b>248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		400.000	200
Overført resultat		63.023	48
		<b>463.023</b>	<b>248</b>



## Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.867	37
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>21.867</b>	<b>37</b>
Deposita		145.145	28
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>145.145</b>	<b>28</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>167.012</b>	<b>65</b>
Råvarer og hjælpematerialer		690.185	670
<b>Varebeholdninger</b>		<b>690.185</b>	<b>670</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.880.860	1.061
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	948.000	541
Andre tilgodehavender		0	8
Udskudt skatteaktiv		1.800	5
Periodeafgrænsningsposter		13.345	28
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.844.005</b>	<b>1.643</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>236.296</b>	<b>56</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.770.486</b>	<b>2.369</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.937.498</b>	<b>2.434</b>

## Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		1.030.168	967
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	200
<b>Egenkapital</b>		<b>1.510.168</b>	<b>1.247</b>
Anden gæld		92.071	27
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>92.071</b>	<b>27</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.763.777	211
Gæld til tilknyttede virksomheder		493.515	366
Skyldigt sambeskatningsbidrag		131.164	77
Anden gæld		946.803	506
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.335.259</b>	<b>1.160</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.427.330</b>	<b>1.187</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.937.498</b>	<b>2.434</b>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	967.145	200.000	1.247.145
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	63.023	400.000	463.023
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>1.030.168</b>	<b>400.000</b>	<b>1.510.168</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.414.973	1.402
Pensioner	230.613	228
Andre omkostninger til social sikring	62.963	63
Andre personaleomkostninger	33.980	9
	<b>1.742.529</b>	<b>1.702</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	131.164	77
Årets udskudte skat	3.431	-4
	<b>134.595</b>	<b>73</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar		232.830
Afgang i årets løb		-111.896
Kostpris 31. december		120.934
Af- og nedskrivninger 1. januar		196.522
Årets afskrivninger		8.200
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-105.655
Af- og nedskrivninger 31. december		99.067
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>21.867</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	948.000	881
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	-340
	<b>948.000</b>	<b>541</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	26.750	92.071	0	0
	<b>26.750</b>	<b>92.071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6 Leje- og leasingforpligtelser

Inden for et år	84.655	0
Mellem 1 og 5 år	176.365	0
	<b>261.020</b>	<b>0</b>

Selskabet har indgået en huslejekontrakter, der kan opsiges med 3-6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør t.kr. 85.

## Noter

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 1.581.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for t.kr. 2.693.

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor tilknyttet virksomhed.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gert Andersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Det samlede beløb fremgår af moderselskabets årsrapport.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er foretaget virksomhedspant på t.kr. 1.400 i virksomhedens simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, igangværende arbejder samt driftsinventar og driftsmateriel til en bogført værdi på t.kr. 4.522.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lumby Gulve ApS for 2020 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.