



# DANSK GULVMAGERI

## Dansk Gulvmageri ApS Årsrapport 2023

**CVR: 35027335**  
**01.01.2023 – 31.12.2023**  
**KIM BØJSEN**  
**TVÆRVEJ 1, BJERDRUP**  
**6240 LØGUMKLOSTER**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 14.05.2024

---

Kim Bøjsen

den grønne revisor

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for DanskGulvmageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 14.05.2024

## DIREKTION

---

Kim Bøjsen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i DanskGulvmageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DanskGulvmageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Vi opfylder dog ikke kravet til uafhængighed af virksomheden i regnskabsåret, idet vi har anvist løn fra virksomhedens midler til medarbejdere.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Løgumkloster, den 14.05.2024

LRS/DGR

CVR nr. 30719131

---

Anton Schmidt, reg. revisor  
medlem af FSR-danske revisorer  
mne3395

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

DanskGulvmageri ApS  
Tvæervej 1  
6240 Løgumkloster

Telefon: 30503964  
CVR-nr.: 35027335  
Stiftet: 21-01-13  
Hjemsted: 6240 Løgumkloster

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023  
Det er det 11. regnskabsår

## **DIREKTION**

Kim Bøjsen

## **REVISOR**

LRS/DGR  
Rådhusstræde 2  
6240 Løgumkloster

## **PENGEINSTITUT**

Bredebro Sparekasse  
Storegade 25  
6261 Bredebro

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er montering af gulve og beslægtet aktiviteter.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

# RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.751.892</b>	<b>1.404.017</b>
1	Personaleomkostninger	-1.185.752	-1.169.567
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-106.037	-120.033
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>460.103</b>	<b>114.417</b>
	Finansielle indtægter	19.460	0
	Finansielle omkostninger	-40.376	-18.495
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>439.187</b>	<b>95.922</b>
	Skat af årets resultat	-102.269	-21.368
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>336.918</b>	<b>74.554</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	650.000	0
	Overført resultat	-313.082	74.554
	<b>Disponering i alt</b>	<b>336.918</b>	<b>74.554</b>

# BALANCE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	150.974	158.163
Produktionsanlæg og maskiner	254.367	353.215
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>405.341</b>	<b>511.378</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>405.341</b>	<b>511.378</b>
Råvarer og hjælpematerialer	243.470	271.035
<b>Varebeholdninger</b>	<b>243.470</b>	<b>271.035</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	640.942	193.640
Igangværende arbejder	0	64.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	666.503	487.007
Periodeafgrænsningsposter	63.695	14.712
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.371.140</b>	<b>759.859</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.634.610</b>	<b>1.050.894</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.039.951</b>	<b>1.562.272</b>



# BALANCE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	354.937	668.019
Foreslået udbytte	650.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>1.084.937</b>	<b>748.019</b>
Hensættelser til udskudt skat	16.000	11.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>16.000</b>	<b>11.000</b>
Gæld til kreditinstitutter	74.083	154.649
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>74.083</b>	<b>154.649</b>
Gæld til kreditinstitutter	240.470	189.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.222	185.589
Skyldigt sambeskatningsbidrag	97.269	9.865
Anden gæld	442.970	263.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>864.931</b>	<b>648.604</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>939.014</b>	<b>803.253</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.039.951</b>	<b>1.562.272</b>
2 <b>Eventualforpligtelser mv.</b>		
3 <b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
4 <b>Anvendt regnskabspraksis</b>		

# NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.032.288	-1.015.954
Pensioner	-136.320	-135.732
Andre omkostninger til social sikring	-17.144	-17.881
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.185.752</b>	<b>-1.169.567</b>
Antal heltidsbeskæftigede	2	2

# NOTER

## 2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Leasingsaftale Iveco Daily varebil, aftalenr. 10233931. Iveco Daily 35C21V A8 P 12m3. stelnummer ZCFC435F805266166, beregnet restgæld 38.831,- kr., bogført værdi 138.510,- kr.

Leasingaftale Ford Transit Vustom 300L aftalen 164563, beregnet restgæld kr. 115.818,- og bogført værdi kr. 107.500,-.

### **SAMBESKATNING**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

## 3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.

# NOTER

## 4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### 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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Selskab Børsen Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets

# NOTER

årsregnskab.

## BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Lejet bygninger m.m.	10-30 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0 - 20 %

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

## NOTER

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### **VAREBEHOLDNINGER**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **IGANGVÆRENDE ARBEJDER**

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgpris.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **LIKVIDE BEHOLDNINGER**

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

### **UDBYTTE**

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 acontoskatte.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

## NOTER

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.