Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

KASTRUP GULVE APS

KILDEBRØNDE LANDEVEJ 6, 2670 GREVE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. februar 2023

_____

Morten Clausen

CVR-NR. 36 02 68 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11-12
Anvendt regnskabspraksis	13-15

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kastrup Gulve ApS Kildebrønde Landevej 6 2670 Greve	
	CVR-nr.:	36 02 68 12
	Stiftet:	1. juli 2014
	Kommune:	Greve
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Clausen Maja Mittag Clausen	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kastrup Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 31. januar 2023

Direktion:

Morten Clausen	Maja Mittag Clausen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Kastrup Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kastrup Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Herning, den 31. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af gulvbelægninger, vægbeklædning samt beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden
Vi forventer et lidt højere aktivitetsniveau og et positivt resultat i 2023.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**6.415.768**	**5.249.413**
Personaleomkostninger	2	-4.675.932	-4.666.492
Af- og nedskrivninger		-425.965	-189.661
Andre driftsomkostninger	3	-67.750	-157.200
DRIFTSRESULTAT		**1.246.121**	**236.060**
Andre finansielle indtægter	4	18.780	0
Andre finansielle omkostninger		-62.331	-20.955
RESULTAT FØR SKAT		**1.202.570**	**215.105**
Skat af årets resultat	5	-274.583	-76.462
ÅRETS RESULTAT		**927.987**	**138.643**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	727.987	-61.357
I ALT	**927.987**	**138.643**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.263.006	549.790
Indretning af lejede lokaler		198.730	312.271
Materielle anlægsaktiver	6	**1.461.736**	**862.061**
ANLÆGSAKTIVER		**1.461.736**	**862.061**
Råvarer og hjælpematerialer		344.153	170.860
Varebeholdninger		**344.153**	**170.860**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.290.024	586.498
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		653.568	1.200.421
Andre tilgodehavender		11.515	47.815
Periodeafgrænsningsposter		103.457	54.941
Tilgodehavender		**2.058.564**	**1.889.675**
Likvide beholdninger		**402.043**	**0**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**2.804.760**	**2.060.535**
AKTIVER		**4.266.496**	**2.922.596**

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført overskud		1.279.644	551.657
Forslag til udbytte		200.000	200.000
EGENKAPITAL		**1.529.644**	**801.657**
Hensættelse til udskudt skat		24.981	14.978
HENSATTE FORPLIGTELSER		**24.981**	**14.978**
Banklån		348.267	0
Anden gæld		84.904	83.466
Langfristede gældsforpligtelser	7	**433.171**	**83.466**
Gæld til pengeinstitutter		115.200	434.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.614	139.787
Gæld, tilknyttede virksomheder		201.084	95.783
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		256.771	9.211
Skyldigt sambeskatningsbidrag		264.580	72.820
Anden gæld		676.271	1.269.929
Periodeafgrænsningsposter		406.180	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.278.700**	**2.022.495**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**2.711.871**	**2.105.961**
PASSIVER		**4.266.496**	**2.922.596**

Eventualposter mv.	8
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	551.657	200.000	801.657
Forslag til resultatdisponering		727.987	200.000	927.987
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-200.000	-200.000
Egenkapital 31. december 2022	**50.000**	**1.279.644**	**200.000**	**1.529.644**

NOTER

			Note
Andre driftsindtægter			1
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	7	
Løn og gager	4.090.979	4.218.369	
Pensioner	304.210	187.749	
Andre omkostninger til social sikring	41.826	36.332	
Andre personaleomkostninger	238.917	224.042	
	4.675.932	**4.666.492**	
Andre driftsomkostninger			3
Vedrører bidrag til almenvelgørende forening.			
Andre finansielle indtægter			4
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.780	0	
	18.780	**0**	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	264.580	72.820	
Regulering af udskudt skat	10.003	3.642	
	274.583	**76.462**	

Materielle anlægsaktiver 6

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	998.624	340.656
Tilgang	1.079.900	0
Afgang	-129.000	0
Kostpris 31. december 2022	**1.949.524**	**340.656**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	448.836	28.385
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-53.750	0
Årets afskrivninger	291.432	113.541
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	**686.518**	**141.926**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**1.263.006**	**198.730**

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					**7**
	31/12 2022 gæld i alt	**Afdrag næste år**	**Restgæld efter 5 år**	**31/12 2021 gæld i alt**	
Banklån	463.467	115.200	0	0	
Anden gæld	84.904	0	84.904	83.466	
	548.371	**115.200**	**84.904**	**83.466**	

Eventualposter mv. **8**

Eventualforpligtelser

	2022 kr.	**2021** kr.
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:		
Inden for 1 år	142.550	142.550
Mellem 1 og 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
	0	**142.550**

Hæftelse i sambeskatningen
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MM Invest Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MM Invest Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **9**
Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kastrup Gulve ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.