

Gulvkluden ApS

**Atterupvej 20
c/o John Birch Hansen
4640 Faxe**

CVR-nr. 36 02 98 38

**Årsrapport for 2021
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juli 2022

John Birch Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gulvkluden 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 28. juni 2022

Direktion

John Birch Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gulvkluden ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gulvkluden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 28. juni 2022

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gulvkluden ApS
Atterupvej 20
c/o John Birch Hansen
4640 Faxe

CVR-nr.: 36 02 98 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Faxe

Direktion

John Birch Hansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er servicevirksomhed, herunder rengøring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 601.329, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 974.249.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret øget omsætningen markant og ansat flere medarbejdere samt etableret en ny lokation hvorfra selskabets aktiviteter drives.

Selskabet har imidlertid oplevet vanskeligheder med indkøringen af medarbejdere og levering af selskabets ydelser, delvist som følge af Covid19. Ledelsen har i løbet af regnskabsåret implementeret tiltag til forbedring af selskabets drift og kapacitet samt tilpasning af omkostningerne, men et underskud har været uundgåeligt som følge af de svære markedsvilkår i branchen.

Ledelsen arbejder på en langsigtet finansieringsløsning, herunder i forhold til afvikling af skyldig moms og skat, og forventer overskudsgivende drift i det kommende år. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift. En forudsætning for selskabets fortsatte drift er dog at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes og om nødvendigt udvides i takt med finansieringsbehovet, hvilket indebærer en betydelig risiko.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gulvkluden ApS for 2021 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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		7.759.009	6.257.001
Personaleomkostninger	1	-7.618.567	-6.221.640
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-487.381	-388.290
Resultat før finansielle poster		-346.939	-352.929
Finansielle indtægter		37.195	25.995
Finansielle omkostninger		-177.460	-59.263
Resultat før skat		-487.204	-386.197
Skat af årets resultat	3	-114.125	114.125
Årets resultat		-601.329	-272.072
Overført resultat		-601.329	-272.072
		-601.329	-272.072

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.647.091	2.159.028
Indretning af lejede lokaler		17.929	22.411
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.665.020</u>	<u>2.181.439</u>
Deposita		300.666	126.109
Finansielle anlægsaktiver		<u>300.666</u>	<u>126.109</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.965.686</u>	<u>2.307.548</u>
Råvarer og hjælpematerialer		409.870	98.500
Varebeholdninger		<u>409.870</u>	<u>98.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.466.770	1.174.374
Andre tilgodehavender		90.058	51.763
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	216.778	210.229
Udskudt skatteaktiv		0	114.125
Tilgodehavender		<u>1.773.606</u>	<u>1.550.491</u>
Likvide beholdninger		<u>223.671</u>	<u>91.870</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.407.147</u>	<u>1.740.861</u>
Aktiver i alt		<u>5.372.833</u>	<u>4.048.409</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.024.249	-422.919
Egenkapital		-974.249	-372.919
Andre kreditinstitutter		217.521	256.971
Leasingforpligtelser		830.251	542.166
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.047.772	799.137
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	555.588	602.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.072	66.714
Selskabsskat		2.002	0
Anden gæld		4.695.648	2.952.533
Kortfristede gældsforpligtelser		5.299.310	3.622.191
Gældsforpligtelser i alt		6.347.082	4.421.328
Passiver i alt		5.372.833	4.048.409
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-422.920	-372.920
Årets resultat	0	-601.329	-601.329
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-1.024.249	-974.249

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.788.418	5.644.496
Pensioner	531.564	275.770
Andre omkostninger til social sikring	184.662	148.416
Andre personaleomkostninger	<u>113.923</u>	<u>152.958</u>
	<u>7.618.567</u>	<u>6.221.640</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>18</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	496.756	404.534
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-9.375</u>	<u>-16.244</u>
	<u>487.381</u>	<u>388.290</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>114.125</u>	<u>-114.125</u>
	<u>114.125</u>	<u>-114.125</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	<u>3.190.176</u>	<u>22.411</u>
Tilgang i årets løb	<u>980.337</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>4.170.513</u>	<u>22.411</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.031.148	0
Årets afskrivninger	<u>492.274</u>	<u>4.482</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.523.422</u>	<u>4.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.647.091</u>	<u>17.929</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	216.778	210.229

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	219.600	201.247
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2021	31. december 2021	næste år	efter 5 år
Andre kreditinstitutter	614.191	449.265	231.744	0
Leasingforpligtelser	787.890	1.154.095	323.844	0
	<u>1.402.081</u>	<u>1.603.360</u>	<u>555.588</u>	<u>0</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets har i løbet af regnskabsåret øget omsætningen markant og ansat flere medarbejdere samt etableret en ny lokation hvorfra selskabets aktiviteter drives.

Selskabet har imidlertid oplevet vanskeligheder med indkøringen af medarbejdere og levering af selskabets ydelser, delvist som følge af Covid19. Ledelsen har i løbet af regnskabsåret implementeret tiltag til forbedring af selskabets drift og kapacitet samt tilpasning af omkostningerne, men et underskud har været uundgåeligt som følge af de svære markedsvilkår i branchen.

Ledelsen arbejder på en langsigtet finansieringsløsning, herunder i forhold til afvikling af skyldig moms og skat, og forventer overskudsgivende drift i det kommende år. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift. En forudsætning for selskabets fortsatte drift er dog at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes og om nødvendigt udvides i takt med finansieringsbehovet, hvilket indebærer en betydelig risiko.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med en løbetid på indtil 6 måneder svarende til en forpligtelse på kr. 224.759. Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bank og kreditinstitut kr. 449.265, samt leasingforpligtelser kr. 1.154.095, er der givet pant i driftsmidler hvis bogførte værdi omfattet af sikkerheden udgør kr. 2.647.091 pr. 31. december 2021. Af de bogførte aktiver kr. 2.647.091 er en bogført værdi kr. 1.776.453 ejet af leasinggiver.