

Gulvkluden ApS

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

CVR-nr. 36 02 98 38

**Årsrapport for 2020
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juli 2021

John Birch Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 13. juli 2021

Direktion

John Birch Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gulvkluden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gulvkluden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 13. juli 2021

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 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 272.072, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 372.919.

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 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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelseernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelseerne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabet påtænker at forøge brugen af finansielle leasingkontrakter, og indregning heraf i balancen vil efter ledelsens opfattelse dermed give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2020 er årets resultat efter skat reduceret med kr. 131.882, balancesum forøget med kr. 1.194.741 og egenkapitalen reduceret med kr. 15.128.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		6.257.001	4.858.579
Personaleomkostninger	1	<u>-6.221.640</u>	<u>-4.554.600</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		35.361	303.979
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-388.290</u>	<u>-315.456</u>
Resultat før finansielle poster		-352.929	-11.477
Finansielle indtægter	3	25.995	18.817
Finansielle omkostninger	4	<u>-59.263</u>	<u>-107.988</u>
Resultat før skat		-386.197	-100.648
Skat af årets resultat	5	<u>114.125</u>	<u>-66</u>
Årets resultat		<u>-272.072</u>	<u>-100.714</u>
Overført resultat		<u>-272.072</u>	<u>-100.714</u>
		<u>-272.072</u>	<u>-100.714</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.159.028	1.690.636
Indretning af lejede lokaler		<u>22.411</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.181.439</u>	<u>1.690.636</u>
Deposita		<u>126.109</u>	<u>125.554</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>126.109</u>	<u>125.554</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.307.548</u>	<u>1.816.190</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>98.500</u>	<u>98.500</u>
Varebeholdninger		<u>98.500</u>	<u>98.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.174.374	910.481
Andre tilgodehavender		51.763	38.390
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	210.229	0
Udskudt skatteaktiv		<u>114.125</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.550.491</u>	<u>948.871</u>
Likvide beholdninger		<u>91.870</u>	<u>182.218</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.740.861</u>	<u>1.229.589</u>
Aktiver i alt		<u>4.048.409</u>	<u>3.045.779</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-422.919	-135.719
Egenkapital		-372.919	-85.719
Andre kreditinstitutter		256.971	614.192
Leasingforpligtelser		542.166	13.534
Langfristede gældsforpligtelser	7	799.137	627.726
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	602.944	559.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.714	56.295
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.599
Selskabsskat		0	67
Anden gæld		2.952.533	1.884.091
Kortfristede gældsforpligtelser		3.622.191	2.503.772
Gældsforpligtelser i alt		4.421.328	3.131.498
Passiver i alt		4.048.409	3.045.779
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-135.719	-85.719
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-15.128	-15.128
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	50.000	-150.847	-100.847
Årets resultat	0	-272.072	-272.072
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-422.919	-372.919

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	102.485	152.485
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-137.490	-137.490
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	50.000	-35.005	14.995
Årets resultat	0	-100.714	-100.714
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-135.719	-85.719

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.644.496	4.198.152
Pensioner	275.770	209.218
Andre omkostninger til social sikring	148.416	31.872
Andre personaleomkostninger	<u>152.958</u>	<u>115.358</u>
	<u>6.221.640</u>	<u>4.554.600</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	404.534	315.456
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-16.244</u>	<u>0</u>
	<u>388.290</u>	<u>315.456</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>25.995</u>	<u>18.817</u>
	<u>25.995</u>	<u>18.817</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>59.263</u>	<u>107.988</u>
	<u>59.263</u>	<u>107.988</u>

Noter

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	66
Årets udskudte skat	-114.125	0
	<u>-114.125</u>	<u>66</u>

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>210.229</u>	<u>0</u>
---	----------------	----------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	201.247	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	1.028.786	614.191	357.220	0
Leasingforpligtelser	158.660	787.890	245.724	0
	<u>1.187.446</u>	<u>1.402.081</u>	<u>602.944</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bank og kreditinstitut, samt leasingforpligtelser kr. 1.402.081, er der givet pant i driftsmidler hvis bogførte værdi omfattet af sikkerheden udgør kr. 2.159.028 pr. 31. december 2020. Af de bogførte aktiver kr. 2.159.028 er en bogført værdi kr. 994.368 ejet af leasinggiver.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)