

Kene Gulve og Gardiner ApS

Cikorievej 28, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 36 03 98 41

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2021

Dirigent:

.....
Søren Pristed





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kene Gulve og Gardiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

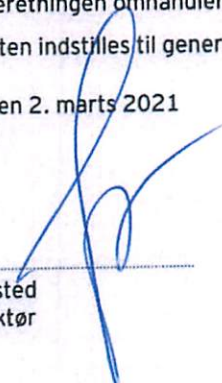
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. marts 2021
Direktion:



Søren Pristed
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Kene Gulve og Gardiner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kene Gulve og Gardiner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 den 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

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 2. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Kene Gulve og Gardiner ApS
Adresse, postnr., by	Cikorievej 28, 5220 Odense SØ
CVR-nr.	36 03 98 41
Stiftet	8. juli 2014
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Telefon	70 20 24 65
Direktion	Søren Pristed, Adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailforretning indenfor køb og salg af gulvbelægning og solafskærmning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat på 387 t.kr. mod et resultat på -349 t.kr. i 2018/19 betragtes ganske tilfredsstillende.

Det præsterede resultat kan udstrakt grad tilskrives en helt ekstraordinær indsat af medarbejderne.

Selskabets egenkapital udgør -1,84 mio. kr. pr. 30. september 2020, hvoraf selskabskapitalen er 80 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder derved sig i en kapitaltabssituation.

Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Selskabet indgår i Kene-Koncernen, der ud over selskabet også består af Kene Erhvervsservice ApS, Kene Holding ApS, Ejendomsselskabet Kene ApS, Kene Handelsselskab ApS, Kene Bygningsservice ApS.

Selskabet opsagde i februar 2020 samarbejdet med daværende pengeinstitut og er i dag driftsmæssigt selvfinansierende.

Selskabet er ikke påvirket af corona pandemien.

Begivenheder efter balancedagen

Vi har på koncernbasis indgået en aftale med Danske Bank, som fremadrettet vil være koncernens eneste bankforbindelse.

Selskabet vil i 20/21 være påvirket af corona pandemien. Butikkerne har være lukket fsva. detailhandel til private. Der forventes på den baggrund et fald i overskuddet på mellem 125 og 175 tkr.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Bruttofortjeneste	2.098.641	1.464.638
3	Personaleomkostninger	-1.507.290	-1.416.190
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-155.960	-209.150
	Andre driftsomkostninger	0	-135.508
	Resultat før finansielle poster	<u>435.391</u>	<u>-296.210</u>
4	Finansielle omkostninger	-48.181	-53.150
	Resultat før skat	<u>387.210</u>	<u>-349.360</u>
	Skat af årets resultat	-89.582	76.419
	Årets resultat	<u><u>297.628</u></u>	<u><u>-272.941</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>297.628</u>	<u>-272.941</u>
		<u><u>297.628</u></u>	<u><u>-272.941</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.878	123.245
	Indretning af lejede lokaler	573.462	685.055
		<u>652.340</u>	<u>808.300</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>652.340</u>	<u>808.300</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	467.124	473.355
		<u>467.124</u>	<u>473.355</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.665	372.708
	Igangværende arbejde	0	9.860
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.015	319.448
	Udskudte skatteaktiver	54.281	79.557
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	217.098	281.404
	Andre tilgodehavender	54.462	133.813
	Periodeafgrænsningsposter	34.036	11.645
		<u>612.557</u>	<u>1.208.435</u>
	Likvide beholdninger	<u>115.765</u>	<u>10.015</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.195.446</u>	<u>1.691.805</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.847.786</u>	<u>2.500.105</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.918.865	-2.216.493
	Egenkapital i alt	<u>-1.838.865</u>	<u>-2.136.493</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gældsbreve	1.950.537	1.729.290
		<u>1.950.537</u>	<u>1.729.290</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	379.467
	Entreprisekontrakter	36.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	398.645	865.178
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.193.545
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	762.300	100.000
	Anden gæld	539.169	369.118
		<u>1.736.114</u>	<u>2.907.308</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.686.651</u>	<u>4.636.598</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.847.786</u>	<u>2.500.105</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Likviditetsberedskab
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	80.000	-1.943.552	-1.863.552
Overført via resultatdisponering	0	-272.941	-272.941
Egenkapital 1. oktober 2019	80.000	-2.216.493	-2.136.493
Overført via resultatdisponering	0	297.628	297.628
Egenkapital 30. september 2020	80.000	-1.918.865	-1.838.865

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kene Gulve og Gardiner ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	0 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejde

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

2 Likviditetsberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital.

Selskabets drift har i 2019/20 givet et overskud på 298 tkr. Det forventes, trods påvirkning af corona, at driften i 2020/21 også vil give et overskud. Det forventes således, at driften i løbet af en periode på 3-5 år har reetableret egenkapitalen.

kr.	2019/20	2018/19
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.317.599	1.246.728
Pensioner	107.615	98.347
Andre omkostninger til social sikring	57.436	46.986
Andre personaleomkostninger	24.640	24.129
	<u>1.507.290</u>	<u>1.416.190</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48.181	53.150
	<u>48.181</u>	<u>53.150</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	413.541	1.145.941	1.559.482
Kostpris 30. september 2020	413.541	1.145.941	1.559.482
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	290.296	460.886	751.182
Nedskrivninger	44.367	111.593	155.960
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	334.663	572.479	907.142
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>78.878</u>	<u>573.462</u>	<u>652.340</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.951 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Kene Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Moderselskabet indestår for at mellemregningerne mellem koncernselskaberne betales indbyrdes af de enkelte selskaber.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**Noter****Andre økonomiske forpligtelser**

Lejemålet beliggende Gørtlervej 8 Ringe, har en opsigelsesperiode på 3 mdr. svarende til 44 t.kr.

Lejemålet beliggende Toldbodvej 19 Svendborg, har en opsigelsesperiode på 3 mdr. svarende til 21 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Tinglyst virksomhedspant er i egen behold.