

Kopenhagen Floors Aps

**Elisagårdsvej 24
4000 Roskilde**

CVR-nr. 36 71 30 46

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. februar 2024

Jacob Lyseen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kopenhagen Floors 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. februar 2024

Direktion

Jacob Lyseen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i København Floors Aps

Vi har opstillet årsrapporten for København Floors Aps for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Taastrup, den 14. februar 2024

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kopenhagen Floors Aps
Elisagårdsvej 24
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 71 30 46

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jacob Lyseen, adm. direktør

Revisor

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Oldenburg Allé 7
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engroshandel med træ, trælastvarer og byggematerialer, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 352.396, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.004.994.

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 København Floors Aps for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

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.

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 finansiell 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.449.161	1.189.625
Personaleomkostninger	1	<u>-911.155</u>	<u>-728.496</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		538.006	461.129
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-54.983</u>	<u>-7.617</u>
Resultat før finansielle poster		483.023	453.512
Finansielle indtægter	2	29.000	13.422
Finansielle omkostninger	3	<u>-43.057</u>	<u>-22.813</u>
Resultat før skat		468.966	444.121
Skat af årets resultat	4	<u>-116.570</u>	<u>-106.526</u>
Årets resultat		<u>352.396</u>	<u>337.595</u>
Foreslået udbytte		850.000	100.000
Overført resultat		<u>-497.604</u>	<u>237.595</u>
		<u>352.396</u>	<u>337.595</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	13.420	18.700
Indretning af lejede lokaler	5	235.884	215.763
Materielle anlægsaktiver		249.304	234.463
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	37.413
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	52.413
Anlægsaktiver i alt		264.304	286.876
Færdigvarer og handelsvarer		433.320	272.046
Varebeholdninger		433.320	272.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		583.296	1.385.755
Periodeafgrænsningsposter		2.564	10.456
Tilgodehavender		585.860	1.396.211
Likvide beholdninger		1.240.112	879.355
Omsætningsaktiver i alt		2.259.292	2.547.612
Aktiver i alt		2.523.596	2.834.488

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		104.994	602.598
Foreslået udbytte for regnskabsåret		850.000	100.000
Egenkapital	6	<u>1.004.994</u>	<u>752.598</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>13.594</u>	<u>12.964</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.594</u>	<u>12.964</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.223	232.614
Gæld til tilknyttede virksomheder		125.404	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.765	16.765
Selskabsskat		124.867	66.217
Anden gæld		757.193	920.457
Periodeafgrænsningsposter		<u>368.556</u>	<u>832.873</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.505.008</u>	<u>2.068.926</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.505.008</u>	<u>2.068.926</u>
Passiver i alt		<u>2.523.596</u>	<u>2.834.488</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	757.624	589.748
Pensioner	38.779	34.977
Andre omkostninger til social sikring	13.894	9.247
Andre personaleomkostninger	<u>100.858</u>	<u>94.524</u>
	<u>911.155</u>	<u>728.496</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	28.446	8.921
Valutakursgevinster	<u>554</u>	<u>4.501</u>
	<u>29.000</u>	<u>13.422</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.725	0
Andre finansielle omkostninger	17.214	10.163
Valutakurstab	15.191	9.859
Rentetillæg selskabsskat	<u>8.927</u>	<u>2.791</u>
	<u>43.057</u>	<u>22.813</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	115.940	63.426
Årets udskudte skat	<u>630</u>	<u>43.100</u>
	<u>116.570</u>	<u>106.526</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	26.400	219.420
Tilgang i årets løb	0	69.824
Kostpris 30. september 2023	26.400	289.244
Opskrivninger 1. oktober 2022	0	0
Opskrivninger 30. september 2023	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	7.700	3.657
Årets afskrivninger	5.280	49.703
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	12.980	53.360
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	13.420	235.884

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	602.598	100.000	752.598
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-497.604	850.000	352.396
Egenkapital 30. september 2023	50.000	104.994	850.000	1.004.994

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	12.964	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>630</u>	<u>12.964</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	<u>13.594</u>	<u>12.964</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	<u>13.594</u>	<u>12.964</u>
	<u>13.594</u>	<u>12.964</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lyseen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen på statutidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.