

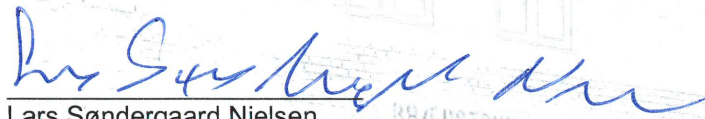
*Kalhve Gulvservice ApS  
Kalbækvej 1  
7171 Uldum*

*CVR-nummer: 36 92 16 84*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/6 2024



Lars Søndergaard Nielsen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning.....                               | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

### **Ledelsesberetning mv.**

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....  | 6 |

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7  |
| Resultatopgørelse.....        | 10 |
| Balance .....                 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse .....    | 13 |
| Noter .....                   | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Kalhave Gulvservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 21. maj 2024

**Direktion**



Lars Søndergaard Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Kalhave Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalhave Gulvservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Brædstrup, den 21. maj 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174



Edel Bertelsen  
Registreret revisor  
mne10887

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

Kalhave Gulvservice ApS  
Kalbækvej 1  
7171 Uldum

E-mail: info@kalhave-gulvservice.dk

CVR-nr.: 36 92 16 84  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lars Søndergaard Nielsen

**Revisor**

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 3  
8740 Brædstrup

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel med gulve og tæpper samt renovering af eksisterende gulve og aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Kalhve Gulvservice ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LSN Holding Uldum ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Brugstid

Restværdi

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>1.024.914</b> | <b>1.011.426</b> |
| 2 Personaleomkostninger .....   | -858.971         | -877.796         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | -82.132          | -77.584          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>83.811</b>    | <b>56.046</b>    |
| Andre finansielle omkostninger.....                                       | -15.219          | -9.877           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>68.592</b>    | <b>46.169</b>    |
| Skat af årets resultat.....   | -5.620           | -10.346          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>62.972</b>    | <b>35.823</b>    |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |                  |                  |
| Overført resultat .....   | 62.972           | 35.823           |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>62.972</b>    | <b>35.823</b>    |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     | 174.695          | 256.826          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>174.695</b>   | <b>256.826</b>   |
| Deposita .....                                    | 30.000           | 30.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>30.000</b>    | <b>30.000</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>204.695</b>   | <b>286.826</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 393.797          | 503.486          |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>393.797</b>   | <b>503.486</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 45.870           | 43.982           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 52.034           | 42.962           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>97.904</b>    | <b>86.944</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>336.154</b>   | <b>189.492</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>827.855</b>   | <b>779.922</b>   |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>1.032.550</b> | <b>1.066.748</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                            | 62.500           | 62.500           |
| Overført resultat.....                             | 330.167          | 267.195          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                            | <b>392.667</b>   | <b>329.695</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat.....                  | 6.530            | 23.416           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>6.530</b>     | <b>23.416</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....      | 69.881           | 87.498           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....             | 311.730          | 415.334          |
| 3 Selskabsskat.....                                | 22.506           | 16.390           |
| Anden gæld.....                                    | 216.182          | 177.700          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....      | 13.054           | 16.715           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....       | <b>633.353</b>   | <b>713.637</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                     | <b>633.353</b>   | <b>713.637</b>   |
| <b>PASSIVER</b> .....                              | <b>1.032.550</b> | <b>1.066.748</b> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                  |                  |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser            |                  |                  |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

---

|  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo.....          | 62.500         | 62.500         |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b> | <b>62.500</b>  | <b>62.500</b>  |
| Overført resultat, primo.....          | 267.195        | 231.372        |
| Årets resultat.....                    | 62.972         | 35.823         |
| <b>Overført resultat ultimo .....</b>  | <b>330.167</b> | <b>267.195</b> |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>               | <b>392.667</b> | <b>329.695</b> |

---

## NOTER

|  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| <b>1 Særlige poster</b>  |                |                |
| Selskabet har i løbet af regnskabsåret modtaget lønrefusion.   |                |                |
| Den samlede modtagne refusion, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten. Lønrefusionen udgør i alt kr. 19.027. |                |                |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>   |                |                |
| Antal personer beskæftiget.....  | 2              | 2              |
| Lønninger.....   | 746.898        | 769.597        |
| Pensioner.....   | 93.061         | 89.933         |
| Andre omkostninger til social sikring.....   | 19.012         | 18.266         |
| <b>Personaleomkostninger i alt.....</b>  | <b>858.971</b> | <b>877.796</b> |
| <b>3 Selskabsskat</b>  |                |                |
| Selskabsskat, primo.....   | 16.390         | 0              |
| Skat af årets resultat.....  | 22.506         | 16.390         |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....   | -16.390        | 0              |
| <b>Selskabsskat i alt.....</b>   | <b>22.506</b>  | <b>16.390</b>  |

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Eventualforpligtelserne overstiger ikke branchens normale forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LSN Holding Uldum-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LSN Holding Uldum-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 19.246 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

---

2023

2022

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.