

Harders Gulve ApS

**Ahornlunden 15, st. 4.
4000 Roskilde**

CVR-nr. 37 21 47 01

**Årsrapport for 2022/23
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. oktober 2023

Melina Nguyen Harder
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023	7
Balance pr. 31. marts 2023	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Harders Gulve 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. marts 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at efterfølgende års årsregnskab 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 17. oktober 2023

Direktion

Melina Nguyen Harder
adm. direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Harders Gulve ApS
Ahornlunden 15, st. 4.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 21 47 01

Regnskabsperiode: 1. april 2022 - 31. marts 2023

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Melina Nguyen Harder, adm. direktør

Pengeinstitut

Nordfyns Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at drive virksomhed indenfor arbejde ved gulvkonstruktioner, samt al virksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 12.646, og selskabets balance pr. 31. marts 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 70.999.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen har arbejdet på at sikre, at der vil være tilstrækkelig likviditet til fortsat drift og udvikling af selskabet. Ledelsen forventer desuden positive resultater i fremtiden, og vil derigennem retablere kapitalen ved egne indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harders Gulve 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

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer, hjælpematerialer og fremmed assistance, 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

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

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.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.292.816	1.540.182
Personaleomkostninger	1	<u>-1.296.294</u>	<u>-1.617.893</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.478	-77.711
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.400</u>	<u>-6.400</u>
Resultat før finansielle poster		-9.878	-84.111
Finansielle omkostninger	2	<u>-441</u>	<u>-2.046</u>
Resultat før skat		-10.319	-86.157
Skat af årets resultat	3	<u>-2.327</u>	<u>16.006</u>
Årets resultat		<u>-12.646</u>	<u>-70.151</u>
Overført resultat		<u>-12.646</u>	<u>-70.151</u>
		<u>-12.646</u>	<u>-70.151</u>

Balance pr. 31. marts 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>6.400</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>6.400</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>6.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.888	388.969
Igangværende arbejder for fremmed regning		71.216	64.326
Andre tilgodehavender		0	15
Udskudt skatteaktiv	6	<u>24.461</u>	<u>26.788</u>
Tilgodehavender		<u>118.565</u>	<u>480.098</u>
Likvide beholdninger		<u>186.682</u>	<u>1.286</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>305.247</u>	<u>481.384</u>
Aktiver i alt		<u><u>305.247</u></u>	<u><u>487.784</u></u>

Balance pr. 31. marts 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-110.999</u>	<u>-98.353</u>
Egenkapital	5	<u>-70.999</u>	<u>-58.353</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.375	20.340
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.909	36.767
Anden gæld		<u>311.962</u>	<u>489.030</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>376.246</u>	<u>546.137</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>376.246</u>	<u>546.137</u>
Passiver i alt		<u>305.247</u>	<u>487.784</u>
Virksomhedens likviditetsmæssige stilling (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	965.539	1.056.476
Andre omkostninger til social sikring	33.041	34.339
Andre personaleomkostninger	<u>297.714</u>	<u>527.078</u>
	<u>1.296.294</u>	<u>1.617.893</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>441</u>	<u>2.046</u>
	<u>441</u>	<u>2.046</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>2.327</u>	<u>-16.006</u>
	<u>2.327</u>	<u>-16.006</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2022		<u>78.492</u>
Kostpris 31. marts 2023		<u>78.492</u>
Opskrivninger 1. april 2022		<u>0</u>
Opskrivninger 31. marts 2023		<u>0</u>

Noter

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2022	72.092
Årets afskrivninger	<u>6.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2023	<u>78.492</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2023	<u><u>0</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2022	40.000	-98.353	-58.353
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-12.646</u>	<u>-12.646</u>
Egenkapital 31. marts 2023	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-110.999</u></u>	<u><u>-70.999</u></u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	0	1.408
Skattemæssigt underskud	-24.461	-28.196
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>24.461</u>	<u>26.788</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>24.461</u>	<u>26.788</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>24.461</u></u>	<u><u>26.788</u></u>

7 Virksomhedens likviditetsmæssige stilling (going concern)

For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har, på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten, fået et krav pålagt af SKAT på t.kr. 3.569. Ledelsen er uenig med afgørelsen og sagen er påklaget hos skatteankestyrelsen. Det er ikke muligt at vurdere udfaldet heraf.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statustidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.