

Herning-Ølgod Gulve ApS

Hvidkildevej 10

7400 Herning

CVR-nr. 37293458

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2023

Kris Villadsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse



Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning



Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Herning-Ølgod Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. maj 2023

Direktion

Kris H Villadsen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab



Til den daglige ledelse i Herning-Ølgod Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning-Ølgod Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Herning, den 30. maj 2023

B. F. Rådgivning Herning ApS
registreret revisor - FSR - danske revisorer
CVR-nr. 29509026

Bent Frandsen
Registreret revisor
mne2695

Virksomhedsoplysninger



Virksomheden	Herning-Ølgod Gulve ApS Hvidkildevej 10 7400 Herning
Telefon	60438010
E-mail	kris@herninggulve.dk
Hjemmeside	www.herninggulve.dk
CVR-nr.	37293458
Stiftelsesdato	10. december 2015
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Kris H Villadsen
Revisor	B. F. Rådgivning Herning ApS registreret revisor - FSR - danske revisorer Svanevej 10 7400 Herning
Telefon	20236356
E-mail	bent@bfraadgivning.dk
Hjemmeside	www.bfraadgivning.dk
CVR-nr.	29509026
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Dalgasgade 30 7400 Herning

Ledelsesberetning



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i nedlægning af gulvbelægning for private, erhvervsvirksomheder og institutioner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 150.584, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.299.208, og en egenkapital på kr. 927.349.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Resultatopgørelse

B
F

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		850.128	1.523.776
Personaleomkostninger		-503.059	-1.154.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.593	-30.596
Driftsresultat		231.476	338.914
Finansielle omkostninger		-34.083	-48.678
Resultat før skat		197.393	290.236
Skat af årets resultat	2	-46.809	-72.448
Årets resultat		150.584	217.788
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.000	57.200
Overført resultat		92.584	160.588
		150.584	217.788

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		109.375	0
Immaterielle anlægsaktiver		109.375	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	223.526	275.626
Materielle anlægsaktiver		223.526	275.626
Anlægsaktiver		332.901	275.626
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	45.000
Varebeholdninger		100.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		696.914	327.038
Tilgodehavender		696.914	327.038
Likvide beholdninger		169.393	560.351
Omsætningsaktiver		966.307	932.389
Aktiver		1.299.208	1.208.015

B
F

Balance 31. december 2022

B
F

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		62.000	62.000
Overført resultat		807.349	714.765
Udbytte for regnskabsåret		58.000	57.200
Egenkapital		927.349	833.965
Hensættelser til udskudt skat	4	28.863	12.002
Hensatte forpligtelser		28.863	12.002
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	72.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.874	91.638
Selskabsskat		0	50.286
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		174.197	95.793
Mellemregning med indehaver		65.925	50.226
Periodeafgrænsningsposter		0	1.205
Kortfristede gældsforpligtelser		342.996	362.048
Gældsforpligtelser		342.996	362.048
Passiver		1.299.208	1.208.015
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	62.000	714.765		57.200	833.965
Foreslået udbytte				58.000	58.000
Betalt udbytte				-57.200	-57.200
Årets resultat		92.584			92.584
Egenkapital 31. december 2022	62.000	807.349		58.000	927.349

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

B
F

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	438.525	1.139.219
Pensioner	12.600	10.983
Personalemkostninger overført til aktiver	32.963	-12.992
Andre personalemkostninger	18.971	17.056
	503.059	1.154.266
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.786	55.286
Reg. udskudte skatter	16.861	12.002
Renter af selskabsskatter	2.162	5.160
	46.809	72.448
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	294.764	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	122.868	294.764
Afgang i årets løb	-120.000	0
Kostpris ultimo	297.632	294.764
Af- og nedskrivninger primo	-19.138	0
Årets afskrivninger	-67.468	-19.138
Årets nedskrivninger	12.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-74.106	-19.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	223.526	275.626
4. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensættelse til udskudt skat	28.863	12.002
Saldo ultimo	28.863	12.002
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	24.063	0
Materielle anlægsaktiver	4.800	12.002
	28.863	12.002

Noter

B
F

2022 2021

5. Eventualforpligtelser

Der er samlet stillet arbejdsgarantier for kr. 65.015 gennem Spar Nord.

Der indgået aftale om leasing af Mercedes Vito med månedlig ydelse på ca. kr. 3.000. Der resterer pr. 31/12 2022, 48 ydelser, der svarer til ca. kr. 162.000 i rest forpligtelse. Ydelserne er afhængige af renteniveauet og dermed flexible.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for det samlede bankengagement i pengeinstitut pr. 31/12 2022 på positiv indestående på kr. 169.456, er der tinglyst virksomhedspant som skadesløspantebrev på kr. 1.000.000.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis



Generelt

Årsrapporten for Herning-Ølgod Gulve ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og

Anvendt regnskabspraksis

lignende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis



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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis



Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kris Hedegaard Villadsen

Direktør

Serienummer: 68539ac9-8214-4309-bc54-4e0737749579

IP: 188.181.xxx.xxx

2023-05-30 15:09:55 UTC



Bent Klejnstrup Frandsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:29509026-RID:34568763

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-05-30 15:12:42 UTC



Kris Hedegaard Villadsen

Dirigent

Serienummer: 68539ac9-8214-4309-bc54-4e0737749579

IP: 188.181.xxx.xxx

2023-05-30 17:51:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: OUAJAC-5E5TJ-BGE2M-PPDOY-FLEIQ-VOH18

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>