

## **K-J Gulvservice ApS**

**Nyledsbakken 50**

**4500 Nykøbing Sj.**

**CVR-nummer 37385360**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. december 2020

---

Rene Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

K-J Gulvservice ApS  
Nyledsbakken 50  
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 26795505  
Hjemmeside: <http://kj-gulvservice.dk/>  
E-mail: [kj-gulvservice@mail.dk](mailto:kj-gulvservice@mail.dk)  
Hjemstedskommune: Odsherred  
CVR-nummer: 37385360  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Direktion

René Hansen

### Revisor

Dansk Revision Holbæk  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Havnepladsen 6  
4300 Holbæk

### Kontaktpersoner:

Kim Pilegaard Melin  
Michael Hjorth Danielsen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for K-J Gulvservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., 23. december 2020

**Direktionen:**

René Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i K-J Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K-J Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 23. december 2020

### Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kim Pilegaard Melin

Partner, statsautoriseret revisor

mne34580

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive gulvslibningsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for forventeligt.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2019 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.787.108</b>	<b>2.067</b>
1	Personaleomkostninger	-2.496.544	-1.142
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-81.341	-53
	Andre driftsomkostninger	-122.558	-95
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>86.665</b>	<b>777</b>
	Finansielle indtægter	400	0
2	Finansielle omkostninger	-95.494	-65
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-8.429</b>	<b>712</b>
3	Skat af årets resultat	-16.311	-154
	<b>Årets resultat</b>	<b>-24.740</b>	<b>557</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-24.740	557
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-24.740</b>	<b>557</b>

Note	Balance	2019/20 DKK	2019 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Grunde og bygninger	3.498.604	3.385
	Indretning af lejede lokaler	69.744	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.527	179
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.850.875</b>	<b>3.564</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.850.875</b>	<b>3.564</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	150.000	45
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>150.000</b>	<b>45</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.033.867	917
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.608	0
	Andre tilgodehavender	41.343	41
	Periodeafgrænsningsposter	105.927	65
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.183.745</b>	<b>1.023</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>46.765</b>	<b>387</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.380.510</b>	<b>1.454</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.231.385</b>	<b>5.018</b>



Note	Balance	2019/20 DKK	2019 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	1.280.533	1.305
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.330.533</b>	<b>1.355</b>
	Hensættelser til udskudt skat	134.632	116
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>134.632</b>	<b>116</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	1.759.591	1.858
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	35
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.759.591</b>	<b>1.893</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	92.890	86
	Kreditinstitutter	61.513	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.731	185
	Gæld til tilknyttede virksomheder	464.667	556
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	35.168	219
	Anden gæld	831.668	349
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	196.991	259
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.006.629</b>	<b>1.654</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.766.220</b>	<b>3.547</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.231.385</b>	<b>5.018</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2019/20 DKK	2019 1.000 DKK
	<b>Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september</b>		
	Virksomhedskapital, primo	50.000	50
	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
	Overført resultat, primo	1.305.273	748
	Årets overførte resultat	-24.740	557
	<b>Overført resultat</b>	<b>1.280.533</b>	<b>1.305</b>
8	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.330.533</b>	<b>1.355</b>

Noter	2019/20	2019	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Løn og gager	2.389.761	1.097
	Pensioner	25.292	10
	Andre omkostninger til social sikring	72.586	28
	Øvrige personaleomkostninger	8.905	7
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.496.544</b>	<b>1.142</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	7	5
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renter tilknyttede virksomheder	21.750	18
	Andre finansielle omkostninger	73.744	47
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>95.494</b>	<b>65</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Skat af årets resultat	-2.608	34
	Regulering af udskudt skat	18.919	120
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>16.311</b>	<b>154</b>
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.376.000	1.501
<b>5</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet har indgået leasingaftaler hvoraf det fremgår at der skal anvendes en køber af aktiver efter endt leasingperiode. Såfremt det ikke er muligt for selskabet at anvise en køber til aktiverne, hæfter selskabet selv for anvisningssummerne, som samlet beløber sig til TDKK 95.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KLPH Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Noter	2019/20	2019
	DKK	1.000 DKK

---

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30-57 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 2, i alt TDKK 273.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 2.041, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør TDKK 3.499.

**8 Egenkapital i alt**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedskapitalen er uændret siden stiftelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Manglende sammenlignelighed

Sidste års regnskabsperiode omfattede udelukkende perioden 1. januar – 30. september 2019, grundet omlægning af regnskabsår pr. 1. januar 2019. Der er som følge heraf manglende sammenlignelighed mellem sammenligningstallene og regnskabstallene for indeværende regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes 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.

Der er i indeværende regnskabsår foretaget ændring i regnskabsmæssige skøn, da restværdierne på ejendommene er ændret fra 50% i tidligere år til 65% i indeværende år, svarende til offentlig grundværdi og 60% restværdi af bygningerne.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	65%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukrans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.



# 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.”

## René Hansen

### Direktør

På vegne af: KJ Gulvservice ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-905420075297

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-12-23 14:27:46Z

NEM ID 

## Kim Pilegaard Melin

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk P/S

Serienummer: CVR:28853343-RID:79532087

IP: 165.225.xxx.xxx

2020-12-23 16:55:44Z

NEM ID 

## René Hansen

### Dirigent

På vegne af: KJ Gulvservice ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-905420075297

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-23 20:16:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GKFY3-WL7WH-SV1JO-Q5CGB-I27Z4-QE6XJ

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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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