

# Jensens Gulvservice ApS

Merkurvej 4, 4200 Slagelse  
CVR-nr. 37 54 35 35

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.03.19

Johni Jensen  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8 - 9   |
| Egenkapitalopgørelse  | 10      |
| Noter   | 11 - 17 |

---

---

**Selskabet**

---

Jensens Gulvservice ApS  
Merkurvej 4  
4200 Slagelse  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 37 54 35 35  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Johni Jensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 for Jensens Gulvservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 11. januar 2019

**Direktionen**

Johni Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Jensens Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensens Gulvservice ApS for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 11. januar 2019

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33284

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består ultimo regnskabsåret i ydelserne indenfor behandling og vedligeholdelse af gulvbelægninger og dermed tilknyttet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17 - 30.09.18 udviser et resultat på DKK 79.029 mod DKK -147.893 for tiden 02.04.16 - 30.09.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -18.864.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

#### *Oplysninger om fortsat drift*

Selskabet har tabt hele egenkapitalen grundet underskudsgivende aktivitet i selskabets første regnskabsår. Selskabets aktiviteter er i indeværende regnskabsår overskudsgivende, hvilke også er forventningerne for kommende regnskabsår. Selskabet understøttes finansielt af moderselskabet, der vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note                                   | 2017/18<br>DKK                                    | 02.04.16<br>30.09.17<br>DKK |
|--|---|-----------------------------|
|  | <b>398.440</b>                                    | <b>-109.320</b>             |
| 1                                      | Personaleomkostninger                             | -278.167 -40.379            |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>120.273 -149.699</b>     |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.688 0                   |
|  | Andre driftsomkostninger                          | 0 -23.870                   |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>109.585 -173.569</b>     |
|  | Finansielle indtægter                             | 693 7                       |
| 2                                      | Finansielle omkostninger                          | -8.407 -11.462              |
|  | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>101.871 -185.024</b>     |
|  | Skat af årets resultat                            | -22.842 37.131              |
|  | <b>Årets resultat</b>                             | <b>79.029 -147.893</b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                             |
|  | Overført resultat                                 | 79.029 -147.893             |
|  | <b>I alt</b>                                      | <b>79.029 -147.893</b>      |

| <b>AKTIVER</b> |   | 30.09.18       | 30.09.17       |
|----------------|---|----------------|----------------|
|                |   | DKK            | DKK            |
| Note           |   |                |                |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 93.064         | 0              |
|                | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>93.064</b>  | <b>0</b>       |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>93.064</b>  | <b>0</b>       |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 158.330        | 59.125         |
|                | Tilgodehavende selskabsskat                 | 37.131         | 37.131         |
| 3              | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>195.461</b> | <b>96.256</b>  |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>22.081</b>  | <b>46.679</b>  |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>217.542</b> | <b>142.935</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>310.606</b> | <b>142.935</b> |



| <b>PASSIVER</b> |  | 30.09.18       | 30.09.17       |
|-----------------|--|----------------|----------------|
|                 |  | DKK            | DKK            |
| Note            |  |                |                |
|                 | Selskabskapital                              | 50.000         | 50.000         |
|                 | Overført resultat                            | -68.864        | -147.893       |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-18.864</b> | <b>-97.893</b> |
|                 | Hensættelser til udskudt skat                | 15.164         | 0              |
|                 | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b>15.164</b>  | <b>0</b>       |
|                 | Selskabsskat                                 | 7.678          | 0              |
|                 | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>7.678</b>   | <b>0</b>       |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 16.896         | 13.071         |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 214.742        | 185.250        |
|                 | Anden gæld                                   | 74.990         | 42.507         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>306.628</b> | <b>240.828</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>314.306</b> | <b>240.828</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>310.606</b> | <b>142.935</b> |

4 Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 02.04.16 - 30.09.17 |                 |                   |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse  | 50.000          | 0                 |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | -147.893          |
| Saldo pr. 30.09.17                           | 50.000          | -147.893          |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18 |                 |                   |
| Saldo pr. 01.10.17                           | 50.000          | -147.893          |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 79.029            |
| Saldo pr. 30.09.18                           | 50.000          | -68.864           |

|  |         |          |
|--|---------|----------|
|  |         | 02.04.16 |
|  | 2017/18 | 30.09.17 |
|  | DKK     | DKK      |

### 1. Personalemkostninger

|  |         |        |
|--|---------|--------|
| Lønninger                                | 271.864 | 39.811 |
| Andre omkostninger til social sikring    | 6.303   | 568    |
| I alt                                    | 278.167 | 40.379 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1       | 1      |

### 2. Finansielle omkostninger

|                                  |       |        |
|----------------------------------|-------|--------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 7.159 | 10.250 |
| Renteomkostninger i øvrigt       | 1.248 | 1.212  |
| I alt                            | 8.407 | 11.462 |

---

|  | 30.09.18 | 30.09.17 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |

---

### 3. Tilgodehavender

|  |   |        |
|--|---|--------|
| Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb | 0 | 37.131 |
|--|---|--------|

---

### 4. Eventualforpligtelser

#### *Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 22 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 3, i alt t.DKK 72.

#### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|   | Rest-<br>Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5                        | 0                          |

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.



## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.