

Arne & Søns Gulvafslibning ApS

Eghavevej 7, 5700 Svendborg

CVR-nr. 37 69 16 15

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. oktober 2022

Kenneth Dahl Finnemann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Arne & Søns Gulvafslibning 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Troense, den 24. oktober 2022

Direktion

Kenneth Dahl Finnemann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Arne & Søns Gulvafslibning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Arne & Søns Gulvafslibning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. oktober 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Arne & Søns Gulvafslibning ApS Eghavevej 7 5700 Svendborg CVR-nr.: 37 69 16 15 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Hjemsted: Svendborg |
| Direktion | Kenneth Dahl Finnemann |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået af gulvbehandling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 380.025, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 537.930.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Bruttofortjeneste | | 1.068.851 | 1.116 |
| Personaleomkostninger | 1 | -519.184 | -444 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 549.667 | 672 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -47.025 | -65 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | 0 |
| Resultat af drift før dagsværdireguleringer | | 502.642 | 607 |
| Finansielle indtægter | 2 | 3.119 | 6 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -18.922 | -10 |
| Resultat før skat | | 486.839 | 603 |
| Skat af årets resultat | 4 | -106.814 | -133 |
| Årets resultat | | 380.025 | 470 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 400 |
| Overført resultat | | -19.975 | 70 |
| | | 380.025 | 470 |

Balance 30. september

| Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 36 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 36 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 36 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 18.250 | 17 |
| Varebeholdninger | 18.250 | 17 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 71.585 | 50 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 72.309 | 72 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 20 |
| Udskudt skatteaktiv | 10.000 | 6 |
| Periodeafgrænsningsposter | 16.246 | 13 |
| Tilgodehavender | 170.140 | 161 |
| Værdipapirer | 4.501 | 20 |
| Værdipapirer | 4.501 | 20 |
| Likvide beholdninger | 607.776 | 614 |
| Omsætningsaktiver i alt | 800.667 | 812 |
| Aktiver i alt | 800.667 | 848 |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 87.930 | 107 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 400 |
| Egenkapital | | 537.930 | 557 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.000 | 23 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 38.967 | 3 |
| Selskabsskat | | 110.814 | 140 |
| Anden gæld | | 92.956 | 125 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 262.737 | 291 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 262.737 | 291 |
| Passiver i alt | | 800.667 | 848 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Oplysning om dagsværdi | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|---|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 50.000 | 107.905 | 400.000 | 557.905 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| Årets resultat | 0 | -19.975 | 400.000 | 380.025 |
| Egenkapital 30. september | 50.000 | 87.930 | 400.000 | 537.930 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 440.611 | 356 |
| Pensioner | 60.710 | 61 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.863 | 27 |
| | 519.184 | 444 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 2 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.119 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 6 |
| | 3.119 | 6 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | 18.922 | 4 |
| | 18.922 | 10 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 110.814 | 140 |
| Årets udskudte skat | -4.000 | -7 |
| | 106.814 | 133 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med KDF Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for regnskabsåret 2021-22 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

| | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|
| | kr. |
| 7 Oplysning om dagsværdi | |
| Værdipapirer | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>19.758</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-3.617</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>4.501</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arne & Søns Gulvafslibning ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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