

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

**NL GULVSERVICE APS**

**Kirkebjerg Parkvej 39**

**2605 Brøndby**

**CVR-nr. 38 71 87 97**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 12 / 2 2019



Nicolaj Skifter Larsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	14
Noter	15-17

**Selskab**

NL Gulvservice ApS  
Kirkebjerg Parkvej 39  
2605 Brøndby

CVR-nummer 38 71 87 97

2. regnskabsår

Hjemsted: Brøndby

**Direktion**

Nicolaj Skifter Larsen

**Revisor**

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

NL Gulvservice ApS' hovedaktivitet beskæftiger sig primært med ydelser indenfor gulvslibning, vægbeklædning og dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter har i året udvist et resultat på kr. 163.683.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for NL Gulvservice 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 12. februar 2019

I direktionen



Nicolaj Skifter Larsen  
Direktør

## Til den daglige ledelse i NL Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NL Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Søborg, den 12. februar 2019

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby  
statsautoriseret revisor  
mne32175

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

**Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.



**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, amortiserede renter af leasingforpligtelser, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

**Leasing**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

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

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

## PASSIVER

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	1.896.441	1.510.663
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	<u>-1.585.996</u>	<u>-1.200.363</u>
	Personaleomkostninger	
	310.445	310.300
	INDTJENINGSBIDRAG	
4	<u>-100.006</u>	<u>-100.006</u>
	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	
	210.439	210.294
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	
	<u>-1.131</u>	<u>-4.910</u>
	Øvrige finansielle omkostninger	
	209.308	205.384
	RESULTAT FØR SKAT	
2	<u>-45.625</u>	<u>-48.419</u>
	Skat af årets resultat	
	<u>163.683</u>	<u>156.965</u>
	ÅRETS RESULTAT	

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	<u>55.683</u>	<u>51.165</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>163.683</u>	<u>156.965</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Goodwill	<u>148.200</u>	<u>197.600</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>148.200</u>	<u>197.600</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>72.608</u>	<u>101.214</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>72.608</u>	<u>101.214</u>
Andre tilgodehavender	<u>15.025</u>	<u>15.025</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>15.025</u>	<u>15.025</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>235.833</u>	<u>313.839</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.432	158.550
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>54.927</u>	<u>11.735</u>
TILGODEHAVENDER	<u>221.359</u>	<u>170.285</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>473.091</u>	<u>322.020</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>694.450</u>	<u>492.305</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>930.283</u></u>	<u><u>806.144</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	350.665	294.982
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
EGENKAPITAL	<u>508.665</u>	<u>450.782</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>29.501</u>	<u>45.143</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>29.501</u>	<u>45.143</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.914	24.800
2 Selskabsskat	61.267	63.555
Anden gæld	<u>269.936</u>	<u>221.864</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>392.117</u>	<u>310.219</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>392.117</u>	<u>310.219</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>930.283</u></u>	<u><u>806.144</u></u>

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	50.000	243.817	0	293.817
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>51.165</u>	<u>105.800</u>	<u>156.965</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	294.982	105.800	450.782
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>55.683</u>	<u>108.000</u>	<u>163.683</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>350.665</u></u>	<u><u>108.000</u></u>	<u><u>508.665</u></u>



1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	1.494.841	1.167.588
	Andre omkostninger til social sikring	41.217	18.716
	Øvrige personaleudgifter	49.938	14.059
	I ALT	1.585.996	1.200.363

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 5 mod 3 i sidste.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
Skyldig pr. 1/1 2018	63.555	45.143	0	0
Betalt selskabsskat	-63.555	0	0	0
Skat af årets resultat	61.267	-15.642	45.625	48.419
SKYLDIG PR. 31/12 2018	61.267	29.501		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			45.625	48.419

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2017</u>
Kostpris pr. 1/1 2018	247.000	247.000	247.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 31/12 2018	 <u>247.000</u>	 <u>247.000</u>	 <u>247.000</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	 49.400	 49.400	 0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	49.400	49.400	49.400
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	 <u>98.800</u>	 <u>98.800</u>	 <u>49.400</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018	 <u><u>148.200</u></u>	 <u><u>148.200</u></u>	 <u><u>197.600</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

---

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2017
Kostpris pr. 1/1 2018	253.032	253.032	253.032
Tilgang i året	22.000	22.000	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	<u>275.032</u>	<u>275.032</u>	<u>253.032</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	151.818	151.818	101.212
Årets afskrivninger	50.606	50.606	50.606
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	<u>202.424</u>	<u>202.424</u>	<u>151.818</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018	<u><u>72.608</u></u>	<u><u>72.608</u></u>	<u><u>101.214</u></u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>