



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

GUMMIBELÆGNING APS

C/O NIELS KRISTIAN VEGGERBY, KILDEVEJ 1, 9240 NIBE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juli 2023

Niels Kristian Veggerby

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gummibelægning ApS c/o Niels Kristian Veggerby, Kildevej 1 9240 Nibe
	CVR-nr.: 39 36 86 09 Stiftet: 26. februar 2018 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Kristian Veggerby
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Tankedraget 5 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gummibelægning 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 3. juli 2023

Direktion:

Niels Kristian Veggerby

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Gummibelægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gummibelægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 3. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Pia Bidstrup Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48472

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udførelse af gummibelægning og opførelse af legepladser og dertil knyttet arbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 31. december 2023 indregnet et udskudt skatteaktiv på 90 tkr. Der er usikkerhed om hvornår og hvorvidt det udskudte skatteaktiv anvendes, idet det beror på en forudsætning om en yderligere omsætning, samt en tilpasning af omkostninger. Det er ledelsens vurdering at der vil være en positiv skattepligtig indkomst i de kommende 3-5 år, hvilket understøtter en indregning heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har en presset likviditet og selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning at de vil vækste i omsætning i 2023 og særligt tilpasse kapacitetsomkostningerne, således at resultatet for 2023 er positivt. Med en forbedring af resultatet, en forventet fastholdelse af kreditramme i pengeinstitut og en støtteerklæring fra kapitalejer er det ledelsens forventning at der er i 2023 er eller tilføres tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften og servicere sine gældsforpligtigelser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.057.473	2.080.914
Personaleomkostninger.....	1	-2.551.703	-2.388.767
Af- og nedskrivninger.....		-23.889	-19.365
DRIFTSRESULTAT		-518.119	-327.218
Andre finansielle indtægter.....		0	2.208
Andre finansielle omkostninger.....		-22.746	-25.205
RESULTAT FØR SKAT		-540.865	-350.215
Skat af årets resultat.....	2	-26.356	77.047
ÅRETS RESULTAT		-567.221	-273.168
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-567.221	-273.168
I ALT		-567.221	-273.168

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		43.773	37.502
Materielle anlægsaktiver.....	3	43.773	37.502
ANLÆGSAKTIVER.....		43.773	37.502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		500.741	524.188
Udskudte skatteaktiver.....		90.212	90.212
Andre tilgodehavender.....		0	261.386
Tilgodehavende selskabsskat.....		4.000	33.594
Periodeafgrænsningsposter.....		4.510	0
Tilgodehavender.....		599.463	909.380
Likvide beholdninger.....		3.596	7.205
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		603.059	916.585
AKTIVER.....		646.832	954.087
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-810.289	-243.068
EGENKAPITAL.....		-770.289	-203.068
Gæld til pengeinstitutter.....		149.421	52.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		341.383	267
Anden gæld.....		926.317	1.090.753
Periodeafgrænsningsposter.....		0	13.658
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.417.121	1.157.155
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.417.121	1.157.155
PASSIVER.....		646.832	954.087
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	40.000	-243.068	-203.068
Forslag til resultatdisponering.....		-567.221	-567.221
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	-810.289	-770.289

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Løn og gager	2.265.445	2.170.180	
Andre omkostninger til social sikring.....	96.510	97.080	
Andre personaleomkostninger.....	189.748	121.507	
	2.551.703	2.388.767	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-77.047	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	26.356	0	
	26.356	-77.047	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....		77.460	
Tilgang.....		30.160	
Kostpris 31. december 2022.....		107.620	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		39.958	
Årets afskrivninger		23.889	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		63.847	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		43.773	
Eventualposter mv.			4
Eventualforpligtelser			
Ingen			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Ingen			
Usikkerhed ved going concern			6
<p>Selskabet har en presset likviditet og selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning at de vil vækste i omsætning i 2023 og særligt tilpasse kapacitetsomkostningerne, således at resultatet for 2023 er positivt. Med en forbedring af resultatet, en forventet fastholdelse af kreditramme i pengeinstitut og en støtteerklæring fra kapitalejer er det ledelsens forventning at der er i 2023 er eller tilføres tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften og servicere sine gældsforpligtigelser.</p>			

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****7**

Der er pr. 31. december 2023 indregnet et udskudt skatteaktiv på 90 tkr. Der er usikkerhed om hvornår og hvorvidt det udskudte skatteaktiv anvendes, idet det beror på en forudsætning om en yderligere omsætning, samt en tilpasning af omkostninger. Det er ledelsens vurdering at der vil være en positiv skattepligtig indkomst i de kommende 3-5 år, hvilket understøtter en indregning heraf.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gummibelægning ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.