



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 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. maj 2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 15. maj 2024

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 2023 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 15. maj 2024

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 gennem tilpasning af omsætning, lønninger og kapacitetsomkostningerne vil kunne generere positiv likviditet. 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 2024 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	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.127.617	2.020.725
Personaleomkostninger.....	1	-2.097.945	-2.514.955
Af- og nedskrivninger.....		-20.531	-23.889
Andre driftsomkostninger.....		-22.620	0
DRIFTSRESULTAT		-13.479	-518.119
Andre finansielle indtægter.....		3.343	0
Andre finansielle omkostninger.....		-99.541	-22.746
RESULTAT FØR SKAT		-109.677	-540.865
Skat af årets resultat.....	2	0	-26.356
ÅRETS RESULTAT		-109.677	-567.221
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-109.677	-567.221
I ALT		-109.677	-567.221

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		38.122	43.773
Materielle anlægsaktiver.....	3	38.122	43.773
ANLÆGSAKTIVER.....		38.122	43.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		118.806	500.741
Udskudte skatteaktiver.....		90.212	90.212
Andre tilgodehavender.....		26.079	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		4.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....		3.107	4.510
Tilgodehavender.....		242.204	599.463
Likvide beholdninger.....		2.665	3.596
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		244.869	603.059
AKTIVER.....		282.991	646.832
PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-919.966	-810.289
EGENKAPITAL.....		-879.966	-770.289
Gæld til pengeinstitutter.....		327.509	149.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		159.764	35.611
Anden gæld.....		675.684	1.232.089
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.162.957	1.417.121
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.162.957	1.417.121
PASSIVER.....		282.991	646.832
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	6		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	40.000	-810.289	-770.289
Forslag til resultatdisponering.....		-109.677	-109.677
Egenkapital 31. december 2023.....	40.000	-919.966	-879.966

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	6	
Løn og gager	1.889.356	2.265.445	
Andre omkostninger til social sikring.....	85.339	96.510	
Andre personaleomkostninger.....	123.250	153.000	
	2.097.945	2.514.955	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	26.356	
	0	26.356	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023.....		107.620	
Tilgang.....		37.500	
Afgang.....		-30.160	
Kostpris 31. december 2023.....		114.960	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		63.847	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-7.540	
Årets afskrivninger		20.531	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		76.838	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		38.122	
Eventualposter mv.			4
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Ingen.			
Oplysninger om usikkerhed ved going concern			6
<p>Selskabet har en presset likviditet og selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning at de vil gennem tilpasning af omsætning, lønninger og kapacitetsomkostningerne vil kunne generere positiv likviditet. 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 2024 er eller tilføres tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften og servicere sine gældsforpligtigelser.</p>			

NOTER**Note****Oplysninger om væsentlige usikkerheder 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 2023 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.

Vareforbrug

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

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.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af årets resultat

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 nominel værdi.