

Gulvkompagniet ApS

Frederiksdalsvej 74 A, st.
2830 Virum

CVR.nr.: 39 38 75 22

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/3 2018 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2019

Mahdi Johnny Mariager Rützou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|-----------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/3 2018 - 31/12 2018 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2018 | 12. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Gulvkompaniet ApS
Frederiksdalsvej 74 A, st.
2830 Virum

CVR.nr.: 39 38 75 22

Telefon: 26 22 41 40
E-mail: info@gulvkompaniet.dk

Regnskabsperiode: 1/3 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/3 2018

Direktion

Mahdi Johnny Mariager Rützou

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Gulvkompaniet 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/3 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk , den 24. juni 2019

Direktion

.....
Mahdi Johnny Mariager Rützou

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er udførelse af gulvbelægninger og vægbeklædning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Finansielt leasede aktiver | 1- 5 år | 1-15 % |

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/3 2018 - 31/12 2018

| Note | | <u>2018</u> (10 mdr.) |
|------|--------------------------------------------|--------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 387.019 |
| 1 | Personaleomkostninger | -550.971 |
| 2 | Af- og nedskrivninger | <u>-31.552</u> |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -195.504 |
| | Andre finansielle indtægter | 100 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-13.585</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -208.989 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>45.775</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-163.214</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>-163.214</u> |
| | I ALT | <u>-163.214</u> |

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> (10 mdr.) |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver | <u>228.795</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>228.795</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>228.795</u> |
| | |
| Varebeholdninger | <u>10.000</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>10.000</u> |
| | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 49.175 |
| Andre tilgodehavender | <u>45.775</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>94.950</u> |
| | |
| Likvide beholdninger | <u>66.535</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>171.485</u> |
| | |
| AKTIVER I ALT | <u>400.280</u> |

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------|
| | (10 mdr.) |
| 4 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 5 Overført resultat | <u>-163.214</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-113.214</u> |
| 6 Anden langfristet gæld | <u>131.292</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>131.292</u> |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 37.069 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 184.828 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 84.000 |
| Anden gæld | <u>76.305</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>382.202</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>513.494</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>400.280</u> |
| 7 Eventualforpligtelser | |
| 8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | |
| 9 Going concern | |

NOTER

2018

(10 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

| | |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | 2 |
| Gager og lønninger | 544.534 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.437 |
| | 550.971 |

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelsessum primo | 0 |
| Tilgang i året | 260.347 |
| Afgang i året | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 260.347 |

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Akkumulerede afskrivninger primo | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 31.552 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 31.552 |

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **228.795**

HERAF finansielt leasede aktiver

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelsessum primo | 0 |
| Tilgang i året | 260.347 |
| Afgang i året | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 260.347 |

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Akkumulerede afskrivninger primo | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 31.552 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 31.552 |

Bogført værdi finansielt leasede aktiver **228.795**

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar **31.552**

Afskrivninger i alt **31.552**

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -45.775 |
| | -45.775 |

NOTER

2018

(10 mdr.)

Note 4 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb

50.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo

0

Årets resultat

-163.214

-163.214

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

AL-Finans, finansiel leasing

168.361

Gæld i alt

168.361

Kortfristet del (1. års afdrag)

-37.069

Langfristet gæld

131.292

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har endvidere oprettet en operationel leasing som udgør 3.675 kr. kr. pr. måned og som udløber 31. marts 2019. Selskabet har dog leveret automobilen retur, og afventer endelig opgørelse fra Santander.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en finansiel leasingkontrakt med AL Finans, hvor den månedelige ydelse udgør 3.089 kr. og løber i 51 måneder, hvorefter selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede automobil eller anvise en køber til en værdi på 50.000 kr. ekskl. moms.

Note 9 - Going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet egenkapitalen er tabt.

Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation. Selskabets ledelse er forpligtet til at afholde en generalforsamling inden for 6 måneder, hvor den skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og fornødent stille forslag om, hvilke foranstaltninger der bør gennemføres for at retablere selskabskapitalen.

Ledelsen skal tilrettelægge selskabets aktivitetsniveau under hensynstagen til dens økonomiske situation, således at selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejer.