



Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS
Storhøjvej 21, Hvolbæk, Skanderborg

Årsrapport for 2020
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2021

Lars Schødt Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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.

Odder, den 20. januar 2021

Direktion

Lars Schødt Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 20. januar 2021

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Finn Brogaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23297

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS Storhøjvej 21, Hvolbæk 8660 Skanderborg CVR-nr.: 39 59 36 96 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Hjemsted: Skanderborg
Direktion	Lars Schødt Pedersen, direktør
Revisor	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosensgade 4 8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er gulvafslibning, gulvbehandling og montering og malervirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 201.132, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.704.342.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og udført arbejde, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 8 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider beholdinger omfatter indlån i pengeinstitut

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.533.983	2.807.367
Personaleomkostninger	1	<u>-3.025.388</u>	<u>-2.525.568</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		508.595	281.799
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-244.103</u>	<u>-220.341</u>
Resultat før finansielle poster		264.492	61.458
Finansielle omkostninger		<u>-4.069</u>	<u>-2.570</u>
Resultat før skat		260.423	58.888
Skat af årets resultat	2	<u>-59.291</u>	<u>-14.722</u>
Årets resultat		<u>201.132</u>	<u>44.166</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.000
Overført resultat		<u>88.132</u>	<u>-65.834</u>
		<u>201.132</u>	<u>44.166</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		480.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver		480.000	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		420.270	345.373
Materielle anlægsaktiver	3	420.270	345.373
Anlægsaktiver i alt		900.270	945.373
Råvarer og hjælpematerialer		54.600	58.244
Varebeholdninger		54.600	58.244
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		389.050	414.491
Andre tilgodehavender		321.550	40.907
Selskabsskat		0	17.242
Periodeafgrænsningsposter		75.036	88.063
Tilgodehavender		785.636	560.703
Likvide beholdninger		1.672.904	612.736
Omsætningsaktiver i alt		2.513.140	1.231.683
Aktiver i alt		3.413.410	2.177.056

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.391.342	1.303.210
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>110.000</u>
Egenkapital		<u>1.704.342</u>	<u>1.613.210</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>130.793</u>	<u>159.436</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>130.793</u>	<u>159.436</u>
Anden gæld		<u>44.422</u>	<u>16.196</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>44.422</u>	<u>16.196</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.542	53.733
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.206	6.375
Selskabsskat		81.934	0
Anden gæld		<u>1.367.171</u>	<u>328.106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.533.853</u>	<u>388.214</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.578.275</u>	<u>404.410</u>
Passiver i alt		<u>3.413.410</u>	<u>2.177.056</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	1.303.210	110.000	1.613.210
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	88.132	113.000	201.132
Egenkapital 31. december 2020	200.000	1.391.342	113.000	1.704.342

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.586.156	2.151.630
Pensioner	376.177	304.359
Andre omkostninger til social sikring	<u>63.055</u>	<u>69.579</u>
	<u>3.025.388</u>	<u>2.525.568</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	87.934	32.758
Årets udskudte skat	<u>-28.643</u>	<u>-18.036</u>
	<u>59.291</u>	<u>14.722</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>531.301</u>
Kostpris 1. januar 2020		531.301
Tilgang i årets løb		<u>199.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>730.301</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		185.928
Årets afskrivninger		<u>124.103</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>310.031</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>420.270</u>

Noter**4 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	16.196	44.422	0	0
	16.196	44.422	0	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på t.kr. 4 over 24-35 måneder. Samlet leasingforpligtelse t.kr. 121.

Derudover har selskabet stillet arbejdsgarantier på kr. t.kr. 21

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.