

Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS
Storhøjvej 21, Hvolbæk, 8660 Skanderborg

Årsrapport for 2022
(5. regnskabsår)

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

Lars Schødt Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

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

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 3. februar 2023

Direktion

Lars Schødt Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 3. februar 2023

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 2022

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 2022 udviser et overskud på kr. 662.921, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.685.477.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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 nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider beholdninger omfatter indlån i pengeinstitut

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aktivets 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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.129.213	4.004.540
Personaleomkostninger	1	<u>-2.953.758</u>	<u>-3.038.544</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.175.455	965.996
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-262.143	-247.049
Andre driftsomkostninger		<u>-51.715</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		861.597	718.947
Finansielle omkostninger		<u>-9.265</u>	<u>-15.554</u>
Resultat før skat		852.332	703.393
Skat af årets resultat	2	<u>-189.411</u>	<u>-157.779</u>
Årets resultat		<u><u>662.921</u></u>	<u><u>545.614</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		58.900	114.400
Overført resultat		<u>604.021</u>	<u>431.214</u>
		<u><u>662.921</u></u>	<u><u>545.614</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		240.000	360.000
Immaterielle anlægsaktiver		240.000	360.000
Grunde og bygninger		1.786.275	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	1.793.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.974	243.662
Materielle anlægsaktiver	3	1.995.249	2.037.342
Anlægsaktiver i alt		2.235.249	2.397.342
Råvarer og hjælpematerialer		15.500	27.750
Varebeholdninger		15.500	27.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.074	425.138
Andre tilgodehavender		0	15.654
Periodeafgrænsningsposter		36.328	58.525
Tilgodehavender		419.402	499.317
Likvide beholdninger		886.669	624.761
Omsætningsaktiver i alt		1.321.571	1.151.828
Aktiver i alt		3.556.820	3.549.170

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.426.577	1.822.556
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>58.900</u>	<u>114.400</u>
Egenkapital		<u>2.685.477</u>	<u>2.136.956</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>47.333</u>	<u>92.750</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>47.333</u>	<u>92.750</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.904	322.585
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.937	328
Selskabsskat		212.828	185.822
Anden gæld		415.141	810.729
Deposita		<u>39.200</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>824.010</u>	<u>1.319.464</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>824.010</u>	<u>1.319.464</u>
Passiver i alt		<u>3.556.820</u>	<u>3.549.170</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	1.822.556	114.400	2.136.956
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	604.021	58.900	662.921
Egenkapital 31. december 2022	200.000	2.426.577	58.900	2.685.477

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.499.968	2.590.454
Pensioner	362.387	380.314
Andre omkostninger til social sikring	91.403	67.776
	<u>2.953.758</u>	<u>3.038.544</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	234.828	195.822
Årets udskudte skat	-45.417	-38.043
	<u>189.411</u>	<u>157.779</u>

	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Forudbetaling</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>for materielle</u>	<u>driftsmateriel og</u>
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	0	1.793.680	502.561
Tilgang i årets løb	29.050	0	71.000
Overførsler i årets løb	1.793.680	-1.793.680	0
Kostpris 31. december 2022	<u>1.822.730</u>	<u>0</u>	<u>573.561</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	0	258.899
Årets afskrivninger	36.455	0	105.688
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>36.455</u>	<u>0</u>	<u>364.587</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.786.275</u>	<u>0</u>	<u>208.974</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på t.kr. 2 over 11 måneder. Samlet leasingforpligtelse t.kr. 20.

Derudover har selskabet stillet arbejdsgarantier på kr. t.kr. 4

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.