

## Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS

Storhøjvej 21, Hvolbæk, 8660 Skanderborg

### Årsrapport for 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2024

---

Lars Schødt Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 21. februar 2024

### 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 2023 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 21. februar 2024

**christensen & kjær**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 32 01 24

Finn Brogaard  
Statsautoriseret revisor  
mne23297

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Østjysk Gulvafslibning og Malerfirma ApS  
Storhøjvej 21, Hvolbæk  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 39 59 36 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

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 2023 udviser et overskud på DKK 359.807, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.986.384.

### 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 2023 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 2023 er aflagt i DKK

### 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### 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.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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

#### 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 DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### 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 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>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.966.092</b>	<b>4.190.171</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.189.365</u>	<u>-3.014.716</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>776.727</b>	<b>1.175.455</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-276.697	-262.143
Andre driftsomkostninger		<u>-36.761</u>	<u>-51.715</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>463.269</b>	<b>861.597</b>
Finansielle indtægter		3.131	0
Finansielle omkostninger		<u>-2.102</u>	<u>-9.265</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>464.298</b>	<b>852.332</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-104.491</u>	<u>-189.411</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>359.807</u></b>	<b><u>662.921</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		122.000	58.900
Overført resultat		<u>237.807</u>	<u>604.021</u>
		<b><u>359.807</u></b>	<b><u>662.921</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		120.000	240.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>120.000</b>	<b>240.000</b>
Grunde og bygninger	3	1.749.820	1.786.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	347.804	208.974
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.097.624</b>	<b>1.995.249</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.217.624</b>	<b>2.235.249</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	15.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>15.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.829	383.074
Periodeafgrænsningsposter		19.268	36.328
<b>Tilgodehavender</b>		<b>258.097</b>	<b>419.402</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.158.841</b>	<b>886.669</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.426.938</b>	<b>1.321.571</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.644.562</b>	<b>3.556.820</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.664.384	2.426.577
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>58.900</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.986.384</u></b>	<b><u>2.685.477</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>24.554</u>	<u>47.333</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>24.554</u></b>	<b><u>47.333</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.549	141.904
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.140	14.937
Selskabsskat		75.270	212.828
Anden gæld		409.465	415.141
Deposita		<u>39.200</u>	<u>39.200</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>633.624</u></b>	<b><u>824.010</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>633.624</u></b>	<b><u>824.010</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.644.562</u></b>	<b><u>3.556.820</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	2.426.577	58.900	2.685.477
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	237.807	122.000	359.807
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>200.000</b>	<b>2.664.384</b>	<b>122.000</b>	<b>2.986.384</b>

**Noter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.749.101	2.560.926
Pensioner	358.623	362.387
Andre omkostninger til social sikring	77.396	91.403
Andre personaleomkostninger	<u>4.245</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.189.365</u></b>	<b><u>3.014.716</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	127.270	234.828
Årets udskudte skat	<u>-22.779</u>	<u>-45.417</u>
	<b><u>104.491</u></b>	<b><u>189.411</u></b>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	1.822.730	573.561
Tilgang i årets løb	0	329.740
Afgang i årets løb	0	-150.501
Kostpris 31. december 2023	<u>1.822.730</u>	<u>752.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	36.455	364.587
Årets afskrivninger	36.455	120.242
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-79.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>72.910</u>	<u>404.996</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>1.749.820</u></b>	<b><u>347.804</u></b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet stillet arbejdsgarantier på kr. t.kr. 4

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.