



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jysk Undergulve ApS
Gøttrupvej 21, 6520 Toftlund

CVR-nr. 39 68 31 05

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2021.

Carsten Styrbæk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Jysk Undergulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 8. december 2021

Direktion

Carsten Styrbæk



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jysk Undergulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Undergulve ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

København, den 8. december 2021

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Undergulve ApS Gøttrupvej 21 6520 Tøftlund
	CVR-nr.: 39 68 31 05
	Hjemsted: Tønder
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Carsten Styrbæk
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Modervirksomhed	Styrbæk Entreprenør ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af gulvbelægninger og vægbeklædning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i en voldgiftssag omkring en tidligere udført entreprisopgave. Ledelsen forventer at få fuldt medhold i sagen, der drejer sig om et tilgodehavende på 1,4 mio. kr. Beløbet er indregnet under tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Grundet procesrisikoen, der naturligt er ved en voldgiftssag, er der usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposten tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.915 t.kr. mod 444 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.474 t.kr. mod 345 t.kr. sidste år.

Årets resultat er negativt påvirket af en del større sager af forskellige årsager blev dyrere i produktionen, end forventet, ligesom nogle af selskabets tidligere samarbejdspartnere ikke levede op til de indgåede aftaler og forpligtelser. Selskabet har derfor ændret strategi på en række områder, hvilket ledelsen allerede har set positiv afledt effekt på driften efter regnskabsårets udløb.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Tabt kapital og fortsat drift

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, og har fremsat forslag om, at kapitalen reetableres ved fremtidige driftsoverskud.

Driften for perioden efter regnskabsårets udløb udviser positiv drift, og ledelsen forventer, at driften derfor vil kunne reetablere kapitalen. Samtidig har selskabet indgået aftale med selskabets primære leverandør, om at selskabet vil træde tilbage for øvrige kreditorer, såfremt dette måtte blive nødvendigt. Leverandørens tilgodehavende, der er indregnet under leverandørgæld, udgør 4,5 mio. kr. pr. balancedagen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Bruttotab	-1.915.230	444
Andre finansielle indtægter	34.658	1
Øvrige finansielle omkostninger	-7.935	-2
Resultat før skat	-1.888.507	443
3 Skat af årets resultat	414.023	-98
Årets resultat	-1.474.484	345
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	345
Disponeret fra overført resultat	-1.474.484	0
Disponeret i alt	-1.474.484	345



Balance 30. juni

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.803.184	4.909
Udskudte skatteaktiver	414.023	0
Andre tilgodehavender	118.272	0
Periodeafgrænsningsposter	24.128	22
Tilgodehavender i alt	<u>3.359.607</u>	<u>4.931</u>
Likvide beholdninger	<u>1.302.013</u>	<u>734</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.661.620</u>	<u>5.665</u>
Aktiver i alt	<u>4.661.620</u>	<u>5.665</u>



Balance 30. juni

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-559.184	915
Egenkapital i alt	-509.184	965
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.815.029	4.249
Selskabsskat	62.299	100
Anden gæld	293.476	351
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.170.804	4.700
Gældsforpligtelser i alt	5.170.804	4.700
Passiver i alt	4.661.620	5.665
1 Usikkerhed om going concern		
2 Usikkerhed ved indregning eller måling		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	915.300	965.300
Årets resultatdisponering	0	-1.474.484	-1.474.484
	50.000	-559.184	-509.184



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, og har fremsat forslag om, at kapitalen reetableres ved fremtidige driftsoverskud.

Driften for perioden efter regnskabsårets udløb udviser positiv drift, og ledelsen forventer, at driften derfor vil kunne reetablere kapitalen. Samtidig har selskabet indgået aftale med selskabets primære leverandør, om at selskabet vil træde tilbage for øvrige kreditorer, såfremt dette måtte blive nødvendigt. Leverandørens tilgodehavende, der er indregnet under leverandørgæld, udgør 4,5 mio. kr. pr. balancedagen.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i en voldgiftssag omkring en tidligere udført entreprisopgave. Ledelsen forventer at få fuldt medhold i sagen, der drejer sig om et tilgodehavende på 1,4 mio. kr. Beløbet er indregnet under tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Grundet procesrisikoen, der naturligt er ved en voldgiftssag, er der usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposten tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

3. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Skat af årets resultat	0	98
Årets regulering af udskudt skat	-414.023	0
	<u>-414.023</u>	<u>98</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I forbindelse med afgivelse af byggegarantier, har selskabet af selskabets likvide beholdning stillet sikkerhed for t.kr. 416.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Styrbæk Entreprenør ApS, CVR-nr. 35231080, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.



Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Undergulve ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.



Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jysk Undergulve ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealizationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Styrbæk

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-737591190047

Dato for underskrift: 08-12-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben B. Petersen

Som Statsautoriseret revisor

RID: 1295939049169

Dato for underskrift: 08-12-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Styrbæk

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-737591190047

Dato for underskrift: 08-12-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 172fbc72XYH246304935

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.