
Prima Vinduespolering ApS

Vesterhavsgade 119, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 40 08 54 75

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 21/12 2022

Bjarne Henningsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 5 |
| Balance 30. september 2022 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Prima Vinduespolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. december 2022

Direktion

Bjarne Henningsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Prima Vinduespolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Prima Vinduespolering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 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.

Esbjerg, den 21. december 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet Prima Vinduespolering ApS
Vesterhavsgade 119
6700 Esbjerg
CVR-nr: 40 08 54 75
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion Bjarne Henningsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er vinduespolering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 66.712, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 82.557.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 1.897.934 | 2.888.178 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.576.934 | -2.904.927 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -240.017 | -137.331 |
| Resultat før finansielle poster | | 80.983 | -154.080 |
| Finansielle indtægter | | 27.281 | 7.525 |
| Finansielle omkostninger | | -19.050 | -30.106 |
| Resultat før skat | | 89.214 | -176.661 |
| Skat af årets resultat | 2 | -22.502 | 32.038 |
| Årets resultat | | 66.712 | -144.623 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------|---------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 66.712 | -144.623 |
| | 66.712 | -144.623 |

Balance 30. september 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 432.526 | 495.601 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 432.526 | 495.601 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 149.016 | 323.896 |
| Indretning af lejede lokaler | | 15.334 | 27.596 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 164.350 | 351.492 |
| Deposita | | 33.665 | 33.665 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 33.665 | 33.665 |
| Anlægsaktiver | | 630.541 | 880.758 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 418.964 | 595.663 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.692 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 67.675 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 18.343 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.855 | 5.091 |
| Tilgodehavender | | 450.854 | 668.429 |
| Likvide beholdninger | | 215.704 | 416.782 |
| Omsætningsaktiver | | 666.558 | 1.085.211 |
| Aktiver | | 1.297.099 | 1.965.969 |

Balance 30. september 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 32.557 | -34.155 |
| Egenkapital | | 82.557 | 15.845 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 23.041 | 539 |
| Hensatte forpligtelser | | 23.041 | 539 |
| Anden gæld | | 369.071 | 585.231 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 369.071 | 585.231 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 101.507 | 174.693 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 47.699 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 761 |
| Anden gæld | | 720.923 | 1.141.201 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 822.430 | 1.364.354 |
| Gældsforpligtelser | | 1.191.501 | 1.949.585 |
| Passiver | | 1.297.099 | 1.965.969 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 50.000 | -34.155 | 15.845 |
| Årets resultat | 0 | 66.712 | 66.712 |
| Egenkapital 30. september | 50.000 | 32.557 | 82.557 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.402.372 | 2.496.228 |
| Pensioner | 114.984 | 230.202 |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.340 | 119.070 |
| Andre personaleomkostninger | 10.238 | 59.427 |
| | <u>1.576.934</u> | <u>2.904.927</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>7</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 22.502 | -32.038 |
| | <u>22.502</u> | <u>-32.038</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 630.750 |
| Kostpris 30. september | <u>630.750</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 135.149 |
| Årets afskrivninger | 63.075 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>198.224</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>432.526</u> |
| Afskrives over | <u>10 år</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 546.265 | 61.310 |
| Tilgang i årets løb | 21.800 | 0 |
| Afgang i årets løb | -237.255 | 0 |
| Kostpris 30. september | <u>330.810</u> | <u>61.310</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 222.369 | 33.714 |
| Årets afskrivninger | 102.350 | 12.262 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -142.925 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>181.794</u> | <u>45.976</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>149.016</u> | <u>15.334</u> |
| Afskrives over | <u>3-6 år</u> | <u>5 år</u> |

Direktion
DKK

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

| | |
|--|---------------|
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>18.343</u> |
| Årets tilskrevne rente | <u>1.765</u> |
| Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med | <u>10.05%</u> |

2021/22
DKK

2020/21
DKK

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--|---------|---------|
| Virksomhedspant på i alt TDKK 800, der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel samt fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi af: | 583.314 | 947.155 |
|--|---------|---------|

Noter til årsregnskabet

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| Inden for 1 år | 88.584 | 86.784 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 7.232 |
| | <u>88.584</u> | <u>94.016</u> |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for BNHVP Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prima Vinduespolering ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes til den nominelle værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.