
Prima Vinduespolering ApS

Vesterhavsgade 119, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 40 08 54 75

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 3/3 2022

Bjarne Henningsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance 30. september 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 3. marts 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 2020 - 30. september 2021 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 3. marts 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 2020 - 30. september 2021 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 2020/21 udviser et underskud på DKK 144.623, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 15.845.

Selskabets omsætning og indtjening har i 2021 været negativt påvirket af virkningerne af Covid-19, eftersom flere kunder havde sat en række eksisterende og nye projekter på pause.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet forventer øget indtjening på den løbende drift, hvorved egenkapitalen bliver reetableret. Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.888.178	3.981.508
Personaleomkostninger	2	-2.904.927	-3.590.704
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-137.331	-132.922
Resultat før finansielle poster		-154.080	257.882
Finansielle indtægter		7.525	4.900
Finansielle omkostninger		-30.106	-45.260
Resultat før skat		-176.661	217.522
Skat af årets resultat	3	32.038	-51.783
Årets resultat		-144.623	165.739

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	110.000
Overført resultat	-144.623	55.739
	-144.623	165.739

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Goodwill		495.601	385.425
Immaterielle anlægsaktiver	4	495.601	385.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		323.896	400.748
Indretning af lejede lokaler		27.596	39.851
Materielle anlægsaktiver	5	351.492	440.599
Deposita		33.665	33.665
Finansielle anlægsaktiver		33.665	33.665
Anlægsaktiver		880.758	859.689
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		595.663	902.496
Andre tilgodehavender		67.675	14.000
Periodeafgrænsningsposter		5.091	5.091
Tilgodehavender		668.429	921.587
Likvide beholdninger		416.782	2.698
Omsætningsaktiver		1.085.211	924.285
Aktiver		1.965.969	1.783.974

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-34.155	110.468
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	110.000
Egenkapital		15.845	270.468
Hensættelse til udskudt skat		539	32.577
Hensatte forpligtelser		539	32.577
Selskabsskat		0	27.311
Anden gæld		585.231	0
Langfristede gældsforpligtelser		585.231	27.311
Kreditinstitutter		0	149.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		174.693	133.812
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.699	54.315
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		761	25.578
Selskabsskat		0	13.895
Anden gæld		1.141.201	1.076.486
Kortfristede gældsforpligtelser		1.364.354	1.453.618
Gældsforpligtelser		1.949.585	1.480.929
Passiver		1.965.969	1.783.974
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	110.468	110.000	270.468
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	-144.623	0	-144.623
Egenkapital 30. september	50.000	-34.155	0	15.845

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet forventer øget indtjening på den løbende drift, hvorved egenkapitalen bliver reetableret. Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.496.228	3.125.714
Pensioner	230.202	300.297
Andre omkostninger til social sikring	119.070	123.025
Andre personaleomkostninger	59.427	41.668
	<u>2.904.927</u>	<u>3.590.704</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	41.206
Årets udskudte skat	-32.038	10.577
	<u>-32.038</u>	<u>51.783</u>

Noter til årsregnskabet

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. oktober	465.750
Tilgang i årets løb	165.000
Kostpris 30. september	<u>630.750</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	80.325
Årets afskrivninger	54.824
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>135.149</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>495.601</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	525.125	61.310
Tilgang i årets løb	29.400	0
Afgang i årets løb	-8.260	0
Kostpris 30. september	<u>546.265</u>	<u>61.310</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	124.377	21.459
Årets afskrivninger	97.992	12.255
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>222.369</u>	<u>33.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>323.896</u>	<u>27.596</u>
Afskrives over	<u>3-6 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	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:	947.155	1.343.095
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	86.784	193.715
Mellem 1 og 5 år	7.232	9.040
	<u>94.016</u>	<u>202.755</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 administrationselskab 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 2020/21 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 2020/21 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 acontoskatter. 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.