

Midtjysk Gulvservice ApS

Røddinglundvej 10, 7480 Vibbjerg

CVR-nr. 40 15 32 33

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2022.

Kennet Dastrup Olesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Midtjysk Gulvservice 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 25. oktober 2022

Direktion

Kennet Dastrup Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Midtjysk Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtjysk Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Holstebro, den 25. oktober 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

Selskabet

Midtjysk Gulvservice ApS
Røddinglundvej 10
7480 Vildbjerg

CVR-nr.: 40 15 32 33
Stiftet: 7. januar 2019
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
3. regnskabsår

Direktion

Kennet Dastrup Olesen

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udføre gulvservice og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 590 t.kr. mod 656 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 2 t.kr. mod et overskud sidste år på 20 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 159 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 10,1 % af de samlede aktiver på 159 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	590.397	656.282
1 Personaleomkostninger	-511.020	-546.004
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.778	-72.411
Andre driftsomkostninger	-8.444	0
Resultat før finansielle poster	14.155	37.867
Finansielle omkostninger	-4.026	-11.483
Resultat før skat	10.129	26.384
Skat af årets resultat	-7.835	-6.155
Årets resultat	2.294	20.229
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.294	20.229
Disponeret i alt	2.294	20.229

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.167	60.370
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.167</u>	<u>60.370</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.167</u>	<u>60.370</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.472	43.663
	Udskudte skatteaktiver	0	7.835
	Andre tilgodehavender	22.050	0
	Periodeafgrænsningsposter	31.521	41.176
	Tilgodehavender i alt	<u>116.043</u>	<u>92.674</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.184</u>	<u>104.203</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>131.227</u>	<u>196.877</u>
	Aktiver i alt	<u>159.394</u>	<u>257.247</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-33.945	-36.239
Egenkapital i alt	<u>16.055</u>	<u>13.761</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.029	29.823
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.687	24.577
Anden gæld	107.623	189.086
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>143.339</u>	<u>243.486</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>143.339</u>	<u>243.486</u>
Passiver i alt	<u>159.394</u>	<u>257.247</u>

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-56.468	-6.468
Overført via resultatdisponering	0	20.229	20.229
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-36.239	13.761
Overført via resultatdisponering	0	2.294	2.294
	50.000	-33.945	16.055

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	484.854	530.839
Pensioner	11.322	0
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.438
Personalemkostninger i øvrigt	8.028	8.727
	<u>511.020</u>	<u>546.004</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	111.326	101.350
Tilgang i årets løb	0	19.976
Afgang i årets løb	-19.976	-10.000
Kostpris 30. juni	<u>91.350</u>	<u>111.326</u>
Afskrivninger 1. juli	-50.956	-26.309
Årets afskrivninger	-18.886	-27.768
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	6.659	3.121
Afskrivninger 30. juni	<u>-63.183</u>	<u>-50.956</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>28.167</u>	<u>60.370</u>

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 5 t.kr. der ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 62 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 44 måneder og en samlet restleasingydelse på 227 t.kr.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakter på bygning og hal med en årlig leje på 48 t.kr. med årlig pristalsregulering. Huslejekontrakterne kan opsiges med 3 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtjysk Gulvservice 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.