

# Midtjysk Gulvservice ApS

Absalonsvej 8 D, 7400 Herning

CVR-nr. 40 15 32 33

## Årsrapport

2020/21

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

---

Kennet Dastrup Olesen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 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.

Herning, den 8. november 2021

**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 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 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.

Holstebro, den 8. november 2021

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Midtjysk Gulvservice ApS  
Absalonsvej 8 D  
7400 Herning

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

**Direktion**

Kennet Dastrup Olesen

**Revisor**

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 632 t.kr. mod 843 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 20 t.kr. mod et underskud sidste år på 56 t.kr.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 7. januar 2019, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 18 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 257 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 14 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 5,3 % af de samlede aktiver på 257 t.kr.

### Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen 14 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/7 2020 - 30/6 2021	7/1 2019 - 30/6 2020
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>632.242</b>	<b>842.915</b>
2 Personaleomkostninger	-521.964	-813.144
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.411	-68.979
Andre driftsomkostninger	0	-22.917
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>37.867</b>	<b>-62.125</b>
Finansielle omkostninger	-11.483	-8.333
<b>Resultat før skat</b>	<b>26.384</b>	<b>-70.458</b>
Skat af årets resultat	-6.155	13.990
<b>Årets resultat</b>	<b>20.229</b>	<b>-56.468</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	20.229	0
Disponeret fra overført resultat	0	-56.468
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.229</b>	<b>-56.468</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>60.370</u>	<u>75.041</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>60.370</u>	<u>75.041</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>60.370</u></b>	<b><u>75.041</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.663	63.414
	Udskudte skatteaktiver	7.835	13.990
	Andre tilgodehavender	0	69.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>41.176</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>92.674</u>	<u>146.404</u>
	Likvide beholdninger	<u>104.203</u>	<u>26.917</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>196.877</u></b>	<b><u>173.321</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>257.247</u></b>	<b><u>248.362</u></b>



**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-36.239	-56.468
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.761</u></b>	<b><u>-6.468</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.823	20.890
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	24.577	3.841
Anden gæld	<u>189.086</u>	<u>230.099</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>243.486</u>	<u>254.830</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>243.486</u></b>	<b><u>254.830</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>257.247</u></b>	 <b><u>248.362</u></b>

1 Kapitaltab

4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 7. januar 2019	50.000	0	50.000
Årets overførte resultat	0	-56.468	-56.468
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-56.468	-6.468
Årets overførte resultat	0	20.229	20.229
	<b>50.000</b>	<b>-36.239</b>	<b>13.761</b>

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen 14 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

	1/7 2020 - 30/6 2021	7/1 2019 - 30/6 2020
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	506.799	795.898
Andre omkostninger til social sikring	6.438	8.142
Personaleomkostninger i øvrigt	8.727	9.104
	<b>521.964</b>	<b>813.144</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	101.350	0
Tilgang i årets løb	19.976	126.350
Afgang i årets løb	-10.000	-25.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>111.326</b>	<b>101.350</b>
Afskrivninger 1. juli	-26.309	0
Årets afskrivninger	-27.768	-28.392
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	3.121	2.083
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>-50.956</b>	<b>-26.309</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>60.370</b>	<b>75.041</b>

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 275 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakter på bygning og hal med en årlig leje på 54 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 og aflægges i danske kroner.

### **Manglende sammenlignelighed**

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 7. januar 2019, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 18 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

## **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 eksklusiv 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.

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, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### 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 revideres 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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