

## **Hennings Gulvservice A/S**

Taastrup Hovedgade 136  
2630 Taastrup

CVR.nr.: 40 17 30 48

### **ÅRSRAPPORT 2022**

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16. juni 2023

Henning Clay Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	5.
Balance pr. 31/12 2022	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Hennings Gulvservice A/S  
Taastrup Hovedgade 136  
2630 Taastrup

CVR.nr.: 40 17 30 48

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 15/1 2019

### Bestyrelse

Dennis Clay Andersen, formand  
Anne-Lise Andersen  
Ronni Clay Andersen  
Henning Clay Andersen

### Direktion

Henning Clay Andersen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Hennings Gulvservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 15. juni 2023

### Direktion

.....  
Henning Clay Andersen

### Bestyrelse

.....  
Dennis Clay Andersen (formand)

.....  
Anne-Lise Andersen

.....  
Ronni Clay Andersen

.....  
Henning Clay Andersen

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.711.094</b>	<b>3.608.863</b>
1 Personaleomkostninger	-3.529.531	-3.413.390
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-142.102	-133.019
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>39.461</b>	<b>62.454</b>
Andre finansielle indtægter	1	62
Andre finansielle omkostninger	-26.344	-11.689
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>13.118</b>	<b>50.827</b>
3 Skat af årets resultat	-9.583	-14.491
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3.535</b>	<b>36.336</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	65.000	0
Overført resultat	-61.465	36.336
<b>I ALT</b>	<b>3.535</b>	<b>36.336</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Goodwill	297.860	397.145
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>297.860</b>	<b>397.145</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.155	71.502
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>119.155</b>	<b>71.502</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>417.015</b>	<b>468.647</b>
Varebeholdninger	180.218	78.459
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>180.218</b>	<b>78.459</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	852.176	1.201.983
Andre tilgodehavender	75.525	153.790
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>927.701</b>	<b>1.355.773</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>544.259</b>	<b>157.924</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.652.178</b>	<b>1.592.156</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.069.193</b>	<b>2.060.803</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overkurs ved emission	797.548	797.548
Overført resultat	213.166	274.631
Forslag til udbytte	65.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.475.714</b>	<b>1.472.179</b>
<b>3</b> Udskudt skat	64.248	86.345
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>64.248</b>	<b>86.345</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.573	39.072
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.117	36.162
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	288.541	427.045
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>529.231</b>	<b>502.279</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>529.231</b>	<b>502.279</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.069.193</b>	<b>2.060.803</b>
<b>4</b> Hovedaktivitet		
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>9</b>	<b>9</b>
Gager og lønninger	3.201.395	3.148.032
Pensionsbidrag	246.351	189.545
Andre omkostninger til social sikring	81.785	75.813
	<b>3.529.531</b>	<b>3.413.390</b>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

	<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2022	695.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>695.000</b>
Afskrivninger 1. januar 2022	297.855
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	99.285
<b>Afskrivninger 31. december 2022</b>	<b>397.140</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>297.860</b>

#### **Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2022	143.868
Tilgang	90.470
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>234.338</b>
Afskrivninger 1. januar 2022	72.366
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	42.817
<b>Afskrivninger 31. december 2022</b>	<b>115.183</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>119.155</b>

#### **Afskrivninger:**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Goodwill	99.285	99.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.817	33.734
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>142.102</b>	<b>133.019</b>



## NOTER

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af udskudt skat (indtægt)

<u>2022</u>	<u>2021</u>
31.680	38.170
<u>-22.097</u>	<u>-23.679</u>
<u>9.583</u>	<u>14.491</u>

### Note 4 - Hovedaktivitet

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er gulvslibning.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### 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 og nedskrivninger.

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

## NOTER

beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

## NOTER

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

## NOTER

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

## NOTER

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

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