

## M.S.gulve ApS

Bukketornvej 41, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 40 23 33 18

---

### Årsrapport for 2019/20

27. januar 2019 til 30. juni 2020

---

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ~~14~~ /12/ 2020

Som dirigent



Duangmanee Schou

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

<b>Formål</b>	Selskabets formål er at drive virksomhed med gulvslibning og gulvbelægning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.
---------------	---

---

<b>Regnskabsperiode</b>	27. januar 2019 til 30. juni 2020
-------------------------	-----------------------------------

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	Bukketornvej 41 3300 Frederiksværk CVR.nr. 40 23 33 18
----------------------------	--

---

<b>Direktion</b>	Duangmanee Schou
------------------	------------------

---

<b>Revision</b>	REVISOR-TEAM Registreret revisionspartnerselskab Rungstedvej 13 2970 Hørsholm Telefon 45 76 19 20 Telefax 45 76 23 84 CVR.nr. 35 51 94 32 Homepage <a href="http://www.revisor-team.dk">www.revisor-team.dk</a> E-mail <a href="mailto:info@revisor-team.dk">info@revisor-team.dk</a>
-----------------	---

---

<b>Kreditinstitut</b>	Sparekassen Sjælland -Fyn
-----------------------	---------------------------

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af virksomhed med gulvslibning og gulvbelægning.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -33.249.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen er vidende om selskabets tab af mere end 50% af virksomhedskapitalen, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuelt udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2019/20.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 14. december 2020

I direktionen:

  
Duangmanee Schou

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### *Til kapitalejerne i M.S.gulve ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har opstillet årsregnskabet for M.S.gulve ApS for regnskabsåret 27. januar 2019 til 30. juni 2020, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 etiske 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.

Hørsholm, den 14. december 2020

#### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Jacob Ulrikkeholm Klinkby

Registreret Revisor

MNE-nr. 45875

**REGNSKABSGRUNDLAG**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 27.01.2019-30.06.2020, i alt 18 måneder.

**Omregning af fremmed valuta**

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.



**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

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

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld**

Gældsforpligtelser, som omfatter, leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 27. januar til 30. juni

Note	<u>2019/20</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>687.159</b>	<b>0</b>
2 Personaleomkostninger	-681.138	0
3 Afskrivninger	-46.111	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-40.090</b>	<b>0</b>
Finansielle omkostninger	-2.063	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-42.153</b>	<b>0</b>
4 Skat af årets resultat	8.904	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-33.249</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-33.249	0
	-33.249	0

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2020</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.889	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>73.889</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>73.889</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	182.883	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000	0
Andre tilgodehavender	81.000	0
7 Udskudt skat, negativ	8.904	0
Periodeafgrænsningsposter	14.821	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>288.608</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>58.396</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>347.004</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>420.893</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 30. juni

Note		<u>2020</u>	<u>Ej aktuelt</u>
	<b>PASSIVER</b>		
5	Virksomhedskapital	50.000	0
6	Overført resultat	-33.249	0
	<b>EGENKAPITAL</b>	<u>16.751</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.844	0
	Anden gæld	352.298	0
	<b>Kortfristet gæld</b>	<u>404.142</u>	<u>0</u>
	<b>GÆLD</b>	<u>404.142</u>	<u>0</u>
	<b>PASSIVER</b>	<u>420.893</u>	<u>0</u>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 1 Going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

## 1 Going concern

Selskabets har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapital, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse anfører i ledelsesberetningen at virksomheden har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuelt udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2019/20</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	617.748	0
Pensionsbidrag	54.950	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.440</u>	<u>0</u>
	<u>681.138</u>	<u>0</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>0</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>46.111</u>	<u>0</u>
	<u>46.111</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-8.904</u>	<u>0</u>
	<u>-8.904</u>	<u>0</u>

	<u>2019/20</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>5 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 27. januar	50.000	0
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

**Kapitaludvidelse:**

Stiftelse	27.01.2019	50.000
-----------	------------	--------

**6 Overført resultat**

Overført resultat 27. januar	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-33.249</u>	<u>0</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-33.249</u>	<u>0</u>

**7 Udskudt skat**

Hensættelse 27. januar	0	0
Årets regulering	<u>-8.904</u>	<u>0</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-8.904</u>	<u>0</u>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Skat med t.kr. 81.

## 9 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i sambeskatning med M.Schou Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 10 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedr. varebiler. Forpligtelsen i restperiode på 22 måneder, overstiger ikke t.kr. 174.

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

M.Schou Holding ApS  
*Hjemmehørende i Halsnæs kommune*

Nærtstående parter

M.Schou Holding ApS  
Bukketornvej 41  
3300 Frederiksværk  
*Kapitalejer*

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.