

SKOV'S GULVE OG TØMRERSERVICE APS

Stationsvej 8
4440 Mørkøv

CVR nr. 40 31 69 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Holbæk den 4. juli 2022

dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Erklæring | |
| Ledelseserklæring | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelseserklæring

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for Skov's Gulve og TømrerService ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg anser, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, om fritagelse af revisionspligt for selskabet, for indeværende regnskabsår.

Holbæk den 4. juli 2022

Direktion

Jan Daniel Skov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skov's Gulve og TømrerService ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Skov's Gulve og TømrerService ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

København den 4. juli 2022
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

Selskab

Skov's Gulve og TømrerService ApS
Stationsvej 8
4440 Mørkøv

CVR nr. 40 31 69 57
Kommune: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2021

Direktion

Jan Daniel Skov

Revisor

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Vestre Gade 6 F
2605 Brøndbyøster
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skov's Gulve og TømrerService ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Levetid | Restværdi |
|----------------------------|---------|-----------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 500.162 | 439.039 |
| Personaleomkostninger | 1 | -439.800 | -381.356 |
| Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-13.600</u> | <u>-4.533</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 46.762 | 53.150 |
| Finansielle indtægter | | 217 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.159</u> | <u>-51</u> |
| Resultat før skat | | 45.820 | 53.099 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-10.109</u> | <u>-11.455</u> |
| Årets resultat | | <u>35.711</u> | <u>41.644</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte | | 0 | 0 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.999 |
| Overført til næste år | | <u>35.711</u> | <u>1.645</u> |
| | | <u>35.711</u> | <u>41.644</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>49.867</u> | <u>63.467</u> |
| | | <u>49.867</u> | <u>63.467</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>49.867</u> | <u>63.467</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | | 1.609 | 11.580 |
| Andre tilgodehavender | | <u>10.948</u> | <u>8.799</u> |
| | | <u>12.557</u> | <u>20.379</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>122.736</u> | <u>110.348</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>135.293</u> | <u>130.727</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>185.160</u> | <u>194.194</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Anpartskapital | | 40.000 | 1 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.999 |
| Overført resultat | | <u>36.138</u> | <u>427</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>76.138</u> | <u>40.427</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | | |
| Udskudt skat | | <u>2.556</u> | <u>2.743</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>2.556</u> | <u>2.743</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.079 | 2.035 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | | 99 | 43.363 |
| Selskabsskat | | 10.296 | 8.712 |
| Anden gæld | | <u>85.992</u> | <u>96.914</u> |
| | | <u>106.466</u> | <u>151.024</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>106.466</u> | <u>151.024</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>185.160</u> | <u>194.194</u> |

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | -374.464 | -320.447 |
| Pensioner | -39.710 | 0 |
| Andre sociale omkostninger | -8.589 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | -17.037 | 0 |
| | <u>-439.800</u> | <u>-320.447</u> |
| | | |
| Antal gennemsnitlige medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| Note 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuelt skat | 10.296 | 8.712 |
| Ændring af udskudt skat | -187 | 2.743 |
| | <u>10.109</u> | <u>11.455</u> |

Note 3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre gulvbelægning og tømrervirksomhed.