

PRIMO GULVSERVICE IVS

Gedens Kvarter 8
2750 Balleup

CVR.nr.: 40 39 24 91

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 29/3 2019 - 30/6 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. august 2020

Maria Djuric
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 29/3 2019 - 30/6 2020	10.
Balance pr. 30/6 2020	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

PRIMO GULVSERVICE IVS
Gedens Kvarter 8
2750 Balleup

CVR.nr.: 40 39 24 91

E-mail: primogulvservice@gmail.com

Regnskabsperiode: 29/3 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 29/3 2019

Direktion

Maria Djuricic

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 29. marts 2019 - 30. juni 2020 for PRIMO GULVSERVICE IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. marts 2019 - 30. juni 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13. august 2020

Direktion

.....
Maria Djurusic

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gulvbelægningsvirksomhed og hermed forbundet håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets produktion og afsætning har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat anses for utilfredsstillende, hvilket skyldes første driftsår med flere omkostninger end forventet.

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reableres ved egen indtjening inden for det kommende år.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Revisorfirmaet Ødegård ApS

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 deklarerer.

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 nettorealisationsværdi 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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsspris 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	1- 4 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 29/3 2019 - 30/6 2020

Note		<u>2019/2020</u> (16 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	753.434
2	Personaleomkostninger	-895.230
3	Af- og nedskrivninger	<u>-4.584</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-146.380
	Finansielle omkostninger	<u>-4.454</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-150.834
4	Skat af årets resultat	<u>32.299</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-118.535</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-118.535</u>
	I ALT	<u>-118.535</u>

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> <small>(16 mdr.)</small>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.416
Materielle anlægsaktiver i alt	43.416
ANLÆGSAKTIVER I ALT	43.416
Varebeholdninger	3.440
Varebeholdninger i alt	3.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.128
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.036
Andre tilgodehavender	32.299
Periodeafgrænsningsposter	21.526
Tilgodehavender i alt	349.989
Likvide beholdninger	3.140
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	356.569
AKTIVER I ALT	399.985

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>
	(16 mdr.)
Virksomhedskapital	1
5 Overført resultat	<u>-118.535</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-118.534</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.617
Anden gæld	<u>340.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>518.519</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>518.519</u>
PASSIVER I ALT	<u>399.985</u>
1 Going concern	
6 Eventualforpligtelser	

NOTER

2019/2020

(16 mdr.)

Note 1 - Going concern

Selskabet har i år haft en tilfredsstillende fremgang i omsætningen, desværre har selskabet ikke haft held med at forbedre likviditeten, til at nedbringe selskabets gældsbyrde. Selskabet har derfor på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver.

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår, da etableringsomkostninger er afholdt.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen forventer ikke at optage yderligere lån til at finansierer driften, da det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>
Gager og lønninger	887.184
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.046</u>
	<u>895.230</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	48.000
Afgang i året	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>48.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	<u>4.584</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.584</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>43.416</u>
Afskrivninger:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.584</u>
Afskrivninger i alt	<u>4.584</u>

NOTER

2019/2020

(16 mdr.)

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

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

0

-32.299

-32.299

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo
Årets resultat

0

-118.535

-118.535

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende automobiler. Det samlede beløb udgør 559 t.kr. kr..

Selskabet har indgået en huslejekontakt med en opsigelse på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 12 t.kr..