

# PRIMO GULVSERVICE ApS

Gedens Kvarter 8  
2750 Ballerup

CVR.nr.: 40 39 24 91

## ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. august 2022

---

Maria Djuric  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                    | 3.          |
| Ledelsespåtegning                      | 4.          |
| Ledelsesberetning                      | 5.          |
| <b>Årsregnskab</b>                     |             |
| Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022 | 6.          |
| Balance pr. 30/6 2022                  | 7.          |
| Egenkapitalopgørelse                   | 9.          |
| Noter                                  | 10.         |

This document has esignatur Agreement-ID: e9ce08ZkrQh248265040

# Selskabsoplysninger

## Selskab

PRIMO GULVSERVICE ApS  
Gedens Kvarter 8  
2750 Ballerup

CVR.nr.: 40 39 24 91  
E-mail: primogulvservice@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 29/3 2019

## Direktion

Maria Djurisc

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PRIMO GULVSERVICE ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 26. august 2022

### Direktion

.....  
Maria Djurusic

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gulvbelægningsvirksomhed og hermed forbundet håndværk.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Kapitalberedskab:

Selskabet har som følge af underskud i regnskabsåret 2021/22 negativ egenkapital, hvorved der kan være usikkerhed omkring selskabets fremtidige drift (going concern). Den fremtidige drift er således afhængig af, at der fra regnskabsåret 2021/22 realiseres en forbedret indtjening, hvorved at selskabets forpligtelser løbende kan opfyldes. Der henvises i øvrigt til årsrapportens note 1 usikkerhed om going concern.

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Jf. ovenstående omtale er det ledelsens forventning, at egenkapitalen enten reableres ved egen indtjening over en kortere årrække. 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.

## Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022

| Note  | <u>2021/2022</u>       | <u>2020/2021</u>      |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>1.888.981</b>       | <b>2.077.899</b>      |
| <b>2</b> Personaleomkostninger                                    | -2.572.821             | -1.819.605            |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-36.514</u>         | <u>-24.094</u>        |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>                                  | <b>-720.354</b>        | <b>234.200</b>        |
| Andre finansielle indtægter                                       | 0                      | 134                   |
| Andre finansielle omkostninger                                    | <u>-19.311</u>         | <u>-6.094</u>         |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                                 | <b>-739.665</b>        | <b>228.240</b>        |
| <b>3</b> Skat af årets resultat                                   | <u>1.784</u>           | <u>-53.008</u>        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b><u>-737.881</u></b> | <b><u>175.232</u></b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                        |                        |                       |
| Overført til reserve for iværksætterselskab                       | 0                      | 39.999                |
| Overført resultat   | <u>-737.881</u>        | <u>135.233</u>        |
| <b>I ALT</b>  | <b><u>-737.881</u></b> | <b><u>175.232</u></b> |

This document has esignatur Agreement-ID: e9ce08ZkrCh248265040

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Aktiver**

| <u>Note</u>                                 | <u>2021/2022</u>      | <u>2020/2021</u>      |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler                | 10.640                | 14.000                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | <u>80.074</u>         | <u>93.762</u>         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b><u>90.714</u></b>  | <b><u>107.762</u></b> |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver            | <u>11.925</u>         | <u>0</u>              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b><u>11.925</u></b>  | <b><u>0</u></b>       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                  | <b><u>102.639</u></b> | <b><u>107.762</u></b> |
| Varebeholdninger                            | <u>10.000</u>         | <u>70.888</u>         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b><u>10.000</u></b>  | <b><u>70.888</u></b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 182.112               | 384.001               |
| Andre tilgodehavender                       | 11.033                | 1.212                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   | <u>7.306</u>          | <u>36.193</u>         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b><u>200.451</u></b> | <b><u>421.406</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b><u>44.244</u></b>  | <b><u>27.795</u></b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b><u>254.695</u></b> | <b><u>520.089</u></b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b><u>357.334</u></b> | <b><u>627.851</u></b> |

This document has esignatur Agreement-ID: e9ce08ZkrChr248265040

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Passiver**

| <u>Note</u>  | <u>2021/2022</u>        | <u>2020/2021</u>      |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital   | 40.000                  | 1                     |
| Reserve for iværksætterselskaber                                   | 0                       | 39.999                |
| Overført resultat  | <u>-721.183</u>         | <u>16.698</u>         |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>   | <b><u>-681.183</u></b>  | <b><u>56.698</u></b>  |
| <b>3</b> Udskudt skat  | <u>1.083</u>            | <u>2.867</u>          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                                | <b><u>1.083</u></b>     | <b><u>2.867</u></b>   |
| Skyldig selskabsskat   | 18.628                  | 18.628                |
| Gæld til pengeinstitutter  | 175.000                 | 0                     |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                                | 0                       | 13.387                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 71.226                  | 167.914               |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>772.580</u>          | <u>368.357</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b><u>1.018.806</u></b> | <b><u>549.658</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                                     | <b><u>1.037.434</u></b> | <b><u>568.286</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b><u>357.334</u></b>   | <b><u>627.851</u></b> |
| <b>1</b> Going concern   |                         |                       |
| <b>4</b> Eventualforpligtelser                                     |                         |                       |
| <b>5</b> Anvendt regnskabspraksis                                  |                         |                       |

This document has esignatur Agreement-ID: e9ce08ZkrCh248265040



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

|                                | <u>1/7 2021</u> | <u>Overført i året</u> | <u>Udbetalt<br/>udbytte</u> | <u>Forslag til<br/>resultat-<br/>disponering</u> | <u>30/06 2022</u> |
|--------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital                 | 1               | 39.999                 | 0                           | 0  | 40.000            |
| Reserve for iværksætterselskab | 39.999          | -39.999                | 0                           | 0  | 0                 |
| Overført resultat              | 16.698          | 0                      | 0                           | -737.881   | -721.183          |
|                                | <b>56.698</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                    | <b>-737.881</b>                                  | <b>-681.183</b>   |

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabet har haft et tab i regnskabsåret, der sluttede 30.06.2022, og som følge heraf overstiger selskabets forpligtelser pr. denne dato selskabets aktiver, hvorved at kapitalgrundlaget er negativt. Der er som følge heraf væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der i det kommende regnskabsår sker en udvikling i selskabets aktiviteter, således at selskabet via forbedret indtjening kan opfylde sine forpligtelser løbende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet via den fremtidige indtjening vil være i stand til at opfylde selskabets forpligtelser, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning for forsat drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

| <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|------------------|------------------|
| <u>6</u>         | <u>4,7</u>       |
| 2.503.117        | 1.773.730        |
| 0                | 0                |
| 69.704           | 45.875           |
| <u>2.572.821</u> | <u>1.819.605</u> |

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat (indtægt)

| <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|------------------|------------------|
| 0                | 17.842           |
| -1.784           | 35.166           |
| <u>-1.784</u>    | <u>53.008</u>    |

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende automobiler. Det samlede beløb udgør TDDK 134 kr..

Selskabet har indgået en huslejekontakt med en opsigelse på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør TDDK 12,5 kr..

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### 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

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.

### 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.

## NOTER

### 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 kontrakternes 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 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 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 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

### 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.

## NOTER

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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

|  | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi af kostpris</b> |
|--|-----------------|------------------------------|
| Indretning af lejede lokaler                   | 1- 5 år         | 0-20 %                       |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 1- 4 år         | 0 %                          |

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## 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 effektuere 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.

### 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 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 nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Maria Djurisc

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-449034525352

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2022 kl.: 12:53:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Maria Djurisc

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-449034525352

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2022 kl.: 12:53:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: e9ce08ZkrQh248265040