

# PRIMO GULVSERVICE ApS

Gedens Kvarter 8  
2750 Ballerup

CVR.nr.: 40 39 24 91

## ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. august 2023

---

Maria Djuric  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	6.
Balance pr. 30/6 2023	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

This document has esignatur Agreement-ID: 09cc5bNHyZ250676169

# Selskabsoplysninger

## Selskab

PRIMO GULVSERVICE ApS  
Gedens Kvarter 8  
2750 Ballerup

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

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 29/3 2019

## Direktion

Maria Djurisc

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 22. august 2023

### Direktion

.....  
Maria Djurusic

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, at drive virksomhed med gulvafslibning og efterbehandling af trægulve.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.139.598</b>	<b>1.888.981</b>
2 Personaleomkostninger	-1.937.263	-2.572.821
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.887	-36.514
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>161.448</b>	<b>-720.354</b>
Andre finansielle indtægter	216	0
Andre finansielle omkostninger	-113.770	-19.311
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>47.894</b>	<b>-739.665</b>
3 Skat af årets resultat	1.083	1.784
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>48.977</b>	<b>-737.881</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	48.977	-737.881
<b>I ALT</b>	<b>48.977</b>	<b>-737.881</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 09cc5bNHyrZ250676169

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Indretning af lejede lokaler	7.280	10.640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>62.547</u>	<u>80.074</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>69.827</u></b>	<b><u>90.714</u></b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>11.925</u>	<u>11.925</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.925</u></b>	<b><u>11.925</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>81.752</u></b>	<b><u>102.639</u></b>
Varebeholdninger	<u>35.581</u>	<u>10.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>35.581</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.401	182.112
Tilgodehavende selskabsskat	4.016	0
Andre tilgodehavender	0	11.033
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.958</u>	<u>7.306</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>189.375</u></b>	<b><u>200.451</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>42</u></b>	<b><u>44.244</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>224.998</u></b>	<b><u>254.695</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>306.750</u></b>	<b><u>357.334</u></b>

This document has e-signatur Agreement-ID: 09cc5bNHyrZ250676169

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-672.206	-721.183
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-632.206</b>	<b>-681.183</b>
<b>3</b> Udskudt skat	<b>0</b>	<b>1.083</b>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.083</b>
<b>4</b> Gæld til kreditinstitutter	<b>98.481</b>	<b>0</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>98.481</b>	<b>0</b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	<b>216.108</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter	36.550	175.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.875	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.120	71.226
Skyldig selskabsskat	0	18.628
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	536.822	772.580
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>840.475</b>	<b>1.037.434</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>938.956</b>	<b>1.037.434</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>306.750</b>	<b>357.334</b>
<b>1</b> Going concern		
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Eventualaktiver		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	-721.183	0	48.977	-672.206
	<b>-681.183</b>	<b>0</b>	<b>48.977</b>	<b>-632.206</b>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabet samlet tab i de foregående regnskabsår har medført, at selskabets forpligtelser stadig overstiger selskabets aktiver pr. 30.06.2023, hvorved at kapitalgrundlaget forbliver 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 gives tilsagn fra kreditorer om en afdragsordning og at der opnås finansiering til at imøde selskabets forpligtelser.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet i kommende regnskabsår vil være i stand til at opnå afdragsordning og yderligere finansiering der vil opfylde selskabets forpligtelser løbende, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning for forsat drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	1.908.666	2.503.117
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	28.597	69.704
	<u>1.937.263</u>	<u>2.572.821</u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.083	-1.784
	<u>-1.083</u>	<u>-1.784</u>

### Note 4 - Anden langfristet gæld

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet andel</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	314.589	216.108	98.481	0
	<u>314.589</u>	<u>216.108</u>	<u>98.481</u>	<u>0</u>

### Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende automobiler. Det samlede beløb udgør TDDK 54 kr..

Selskabet har indgået en huslejekontakt med en opsigelse på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør TDDK 13 kr..

### Note 6 - Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 137.

## NOTER

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2022/2023 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 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 salg.

### **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.

## NOTER

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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 poster 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 nettorealiseringsværdi 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.

## NOTER

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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger 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- 5 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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.

### 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 gældsmetode 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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Djurisc

Direktør

ID: 3eee43a7-15af-4046-8084-5fd2356b9dc1

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-08-2023 kl.: 08:35:15

Underskrevet med MitID



## Maria Djurisc

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Djurisc

Dirigent

ID: 3eee43a7-15af-4046-8084-5fd2356b9dc1

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-08-2023 kl.: 08:35:15

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 09cc5bNHyrZZ50676169

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).