

PRIMO GULVSERVICE ApS

Gedens Kvarter 8
2750 Ballerup

CVR.nr.: 40 39 24 91

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. august 2024

Maria Djuric
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	6.
Balance pr. 30/6 2024	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

This document has esignatur Agreement-ID: dfid306JyhWK252027802

Selskabsoplysninger

Selskab

PRIMO GULVSERVICE ApS
Gedens Kvarter 8
2750 Ballerup

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

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 29/3 2019

Direktion

Maria Djurisc

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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 28. august 2024

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 utilfredsstillende.

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

Selskabet har som følge af underskud i 2023/24 negativ egenkapital, hvorved der kan være usikkerhed omkring selskabets fremtidige drift (going concern).

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at omsætningen som minimum fastholdes på det nuværende niveau samtidig med, at dækningsgraden forbedres væsentligt. Derudover skal der opnås besparelser på omkostningerne.

Den daglige ledelse har iværksat aktiviteter, hvorefter der fremadrettet forventes en rentabel drift.

Selskabets ledelse er opmærksomme på den økonomiske situation, og vil i den forbindelse følge udviklingen i selskabets økonomi endnu tættere gennem den kommende tid.

Der henvises i øvrigt til årsrapportens note 1 usikkerhed om going concern.

Kapitalberedskab:

Selskabet har som følge af underskud negativ egenkapital, og selskabet er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen retableres ved egen indtjening inden for de kommende par år eller kapitaltilførsel.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.061.572	2.139.598
2 Personaleomkostninger	-2.096.629	-1.937.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-38.792</u>	<u>-40.887</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-73.849	161.448
Andre finansielle indtægter	36	216
Andre finansielle omkostninger	<u>-117.086</u>	<u>-113.770</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-190.899	47.894
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>1.083</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-190.899</u>	<u>48.977</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-190.899</u>	<u>48.977</u>
I ALT	<u>-190.899</u>	<u>48.977</u>

This document has esignatur Agreement-ID: dfd306JyhWK252027802

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Indretning af lejede lokaler	3.920	7.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.576</u>	<u>62.547</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.496</u>	<u>69.827</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>11.925</u>	<u>11.925</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.925</u>	<u>11.925</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>66.421</u>	<u>81.752</u>
Varebeholdninger	<u>50.680</u>	<u>35.581</u>
Varebeholdninger i alt	<u>50.680</u>	<u>35.581</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	221.455	179.401
Tilgodehavende selskabsskat	1.036	4.016
Andre tilgodehavender	4.016	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.110</u>	<u>5.958</u>
Tilgodehavender i alt	<u>233.617</u>	<u>189.375</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>42</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>284.297</u>	<u>224.998</u>
AKTIVER I ALT	<u>350.718</u>	<u>306.750</u>

This document has esignatur Agreement-ID: dfd306JyhWK252027802

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-863.105	-672.206
EGENKAPITAL I ALT	-823.105	-632.206
4 Gæld til kreditinstitutter	0	192.063
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	192.063
4 Kortfristet del af langfristet gæld	142.063	122.526
Gæld til kreditinstitutter	13.184	36.550
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.000	1.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser	191.692	49.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	818.884	536.822
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.173.823	746.893
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.173.823	938.956
PASSIVER I ALT	350.718	306.750
1 Going concern		
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/7 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2024</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	-672.206	0	0	-190.899	-863.105
	<u>-632.206</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-190.899</u>	<u>-823.105</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet samlet tab i de foregående regnskabsår har medført, at selskabets forpligtelser stadig overstiger selskabets aktiver pr. 30.06.2024, 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

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>5</u>	<u>5</u>
2.030.803	1.908.666
0	0
65.826	28.597
<u>2.096.629</u>	<u>1.937.263</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
0	0
0	-1.083
<u>0</u>	<u>-1.083</u>

Note 4 - Anden langfristet gæld

	<u>Gæld i alt 30/06 2024</u>	<u>Kortfristet andel</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	142.063	142.063	0	0
	<u>142.063</u>	<u>142.063</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

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

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv..

Personaleomkostninger

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

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 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

NOTER

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.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
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

Tidspunkt for underskrift: 28-08-2024 kl.: 13:45:10

Underskrevet med MitID



Maria Djurisc

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Djurisc

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 28-08-2024 kl.: 13:45:10

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: dfd306JyhWK252027802

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.