



Jysk Gulvmontering ApS

Høgevej 9
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 40682503

Årsrapport 01.12.2021 - 30.11.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.02.2023

Jesper Kjems
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.11.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Gulvmontering ApS

Høgevej 9

6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 40682503

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.12.2021 - 30.11.2022

Direktion

Jesper Kjems, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.12.2021 - 30.11.2022 for Jysk Gulvmontering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.11.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.12.2021 - 30.11.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.12.2021 - 30.11.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 08.02.2023

Direktion

Jesper Kjems
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jysk Gulvmontering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Gulvmontering ApS for regnskabsåret 01.12.2021 - 30.11.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 08.02.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med tæpper samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 210 t.kr. mod et underskud på 46 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er delvist reetableret pr. 30.11.2022. Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via indtjeningen i de kommende år.

Selskabets likviditet forventes at være tilstrækkelig for den kommende regnskabsperiode. Såfremt det måtte blive relevant, vil ejerkredsen tilføre selskabet den likviditet, der måtte være behov for.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.951.076	2.408.712
Personaleomkostninger	1	(2.605.535)	(2.353.444)
Af- og nedskrivninger		(86.400)	(46.400)
Driftsresultat		259.141	8.868
Andre finansielle indtægter		62.364	5.312
Andre finansielle omkostninger		(45.620)	(58.305)
Resultat før skat		275.885	(44.125)
Skat af årets resultat	2	(65.430)	(2.000)
Årets resultat		210.455	(46.125)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		210.455	(46.125)
Resultatdisponering		210.455	(46.125)

Balance pr. 30.11.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.800	149.200
Materielle aktiver	3	62.800	149.200
Deposita		37.500	0
Finansielle aktiver		37.500	0
Anlægsaktiver		100.300	149.200
Råvarer og hjælpematerialer		437.079	706.952
Varebeholdninger		437.079	706.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.848	601.396
Udskudt skat	4	7.717	53.000
Andre tilgodehavender		0	6.120
Periodeafgrænsningsposter		96.414	52.497
Tilgodehavender		710.979	713.013
Likvide beholdninger		312.963	56.781
Omsætningsaktiver		1.461.021	1.476.746
Aktiver		1.561.321	1.625.946

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(49.344)	(259.799)
Egenkapital		30.656	(179.799)
Anden gæld		113.854	136.427
Langfristede gældsforpligtelser	5	113.854	136.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.710	13.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	332.940
Skyldig skat		20.147	0
Anden gæld	6	1.131.954	1.323.036
Kortfristede gældsforpligtelser		1.416.811	1.669.318
Gældsforpligtelser		1.530.665	1.805.745
Passiver		1.561.321	1.625.946
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(259.799)	(179.799)
Årets resultat	0	210.455	210.455
Egenkapital ultimo	80.000	(49.344)	30.656

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.369.968	2.216.895
Pensioner	187.314	90.000
Andre omkostninger til social sikring	48.253	46.549
	2.605.535	2.353.444
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

2 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	20.147	0
Ændring af udskudt skat	45.283	2.000
	65.430	2.000

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	232.000
Afgange	(75.000)
Kostpris ultimo	157.000
Af- og nedskrivninger primo	(82.800)
Årets afskrivninger	(45.150)
Tilbageførsel ved afgang	33.750
Af- og nedskrivninger ultimo	(94.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.800

4 Udskudt skat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Materielle aktiver	7.717	(4.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	57.000
Udskudt skat i alt	7.717	53.000

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Anden gæld	113.854	113.854
	113.854	113.854

6 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	795.862	688.785
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	333.156	537.406
Feriepengeforpligtelser	0	83.576
Anden gæld i øvrigt	2.936	13.269
	1.131.954	1.323.036

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	720.700	90.300

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet virksomhedspant på nom. 700 t.kr. Virksomhedspantet er sikret i driftsinventar- og materiel, goodwill, simple fordringer fra salg samt varelager, samt lagre af råvarer og færdigvarer.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.144 t.kr. pr. 30.11.2022.

9 Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der har i år været et tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer på 281.555 kr. Beløbet er renteberegnet med 9,55% - 9,65% og indfriet inden balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.