



Jysk Gulvmontering ApS

Høgevej 9
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 40682503

Årsrapport 01.12.2020 - 30.11.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.05.2022

Jesper Kjems
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.11.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Gulvmontering ApS

Høgevej 9

6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 40682503

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.12.2020 - 30.11.2021

Direktion

Jesper Kjems, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.12.2020 - 30.11.2021 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. 30.11.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.12.2020 - 30.11.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.12.2020 - 30.11.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30.05.2022

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 01.12.2020 - 30.11.2021 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 30.05.2022

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 underskud på 46 t.kr. mod et underskud på 214 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 180 t.kr. pr. 30.11.2021. Selskabet har dermed 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 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.453.912	2.355.951
Personaleomkostninger	1	(2.398.644)	(2.530.119)
Af- og nedskrivninger		(46.400)	(36.400)
Driftsresultat		8.868	(210.568)
Andre finansielle indtægter		5.312	0
Andre finansielle omkostninger		(58.305)	(58.106)
Resultat før skat		(44.125)	(268.674)
Skat af årets resultat	2	(2.000)	55.000
Årets resultat		(46.125)	(213.674)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(46.125)	(213.674)
Resultatdisponering		(46.125)	(213.674)

Balance pr. 30.11.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		149.200	195.600
Materielle aktiver	3	149.200	195.600
Anlægsaktiver		149.200	195.600
Råvarer og hjælpematerialer		706.952	476.013
Varebeholdninger		706.952	476.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		601.396	698.335
Udskudt skat	4	53.000	55.000
Andre tilgodehavender		6.120	6.120
Periodeafgrænsningsposter		52.497	48.283
Tilgodehavender		713.013	807.738
Likvide beholdninger		56.781	179.718
Omsætningsaktiver		1.476.746	1.463.469
Aktiver		1.625.946	1.659.069

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(259.799)	(213.674)
Egenkapital		(179.799)	(133.674)
Anden gæld		136.427	136.427
Langfristede gældsforpligtelser	5	136.427	136.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		427.014	217.364
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		332.940	584.748
Anden gæld	6	909.364	854.204
Kortfristede gældsforpligtelser		1.669.318	1.656.316
Gældsforpligtelser		1.805.745	1.792.743
Passiver		1.625.946	1.659.069

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser 7

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(213.674)	(133.674)
Årets resultat	0	(46.125)	(46.125)
Egenkapital ultimo	80.000	(259.799)	(179.799)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	2.216.895	2.311.144
Pensioner	90.000	125.098
Andre omkostninger til social sikring	46.549	18.108
Andre personaleomkostninger	45.200	75.769
	2.398.644	2.530.119
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

2 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Ændring af udskudt skat	2.000	(55.000)
	2.000	(55.000)

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	232.000
Kostpris ultimo	232.000
Af- og nedskrivninger primo	(36.400)
Årets afskrivninger	(46.400)
Af- og nedskrivninger ultimo	(82.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	149.200

4 Udskudt skat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Materielle aktiver	(4.000)	(5.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	57.000	60.000
Udskudt skat i alt	53.000	55.000

Udskudte skatteaktiver

Der er usikkerhed forbundet med indregning af det udskudte skatteaktiv, idet det er afhængig af selskabets evne til at opnå positiv indtjening i de kommende år.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Anden gæld	136.427
	136.427

6 Anden gæld (kortfristet)

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	688.785	533.037
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	123.734	231.968
Feriepengeforpligtelser	83.576	83.576
Anden gæld i øvrigt	13.269	5.623
	909.364	854.204

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	90.300	90.300

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:

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 nettorealisationsværdi, 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.

Nettorealisationseværdi 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 nominel 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.

Andre finansielle forpligtelser

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