

# Næsbjerg Gulve ApS

Møbelvej 11,

6800 Varde

CVR-nr. 41978651

## Årsrapport for 2022

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 03-05-2023

---

Peter Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

**Næsbjerg Gulve ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Næsbjerg Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 28-02-2023

### **Direktion**

Lars Bohnensach Ebbesen  
Direktør

## Næsbjerg Gulve ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Næsbjerg Gulve ApS Møbelvej 11, 6800 Varde
Telefon	30701668
E-mail	lars-ebbesen@mail.dk
CVR-nr.	41978651
Stiftelsesdato	18-12-2020
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
<b>Direktion</b>	Lars Bohnensach Ebbesen
<b>Årsregnskab</b>	Helle Revisionskontor ApS Bredgade 127 8340 Malling

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af gulvblægninger og anden aktivitet i forbindelse hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 489.578, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 2.551.273, og en egenkapital på kr. 923.378.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Næsbjerg Gulve ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Eksterne omkostninger

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Næsbjerg Gulve ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Næsbjerg Gulve ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.345.504</b>	<b>3.134.210</b>
Personaleomkostninger	1	-2.539.308	-2.517.719
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-159.187	-95.303
<b>Driftsresultat</b>		<b>647.009</b>	<b>521.188</b>
Finansielle omkostninger		-11.619	-10.483
<b>Resultat før skat</b>		<b>635.390</b>	<b>510.705</b>
Skat af årets resultat		-145.812	-116.905
<b>Årets resultat</b>		<b>489.578</b>	<b>393.800</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		489.578	393.800
<b>Resultatdisponering</b>		<b>489.578</b>	<b>393.800</b>

Næsbjerg Gulve ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	627.697	696.884
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>627.697</b>	<b>696.884</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>627.697</b>	<b>696.884</b>
Råvarer og hjælpematerialer		257.000	134.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>257.000</b>	<b>134.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		750.903	964.994
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	59.480
Andre tilgodehavender		330.918	305.000
Periodeafgrænsningsposter		0	72.085
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.081.821</b>	<b>1.401.559</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>584.755</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.923.576</b>	<b>1.536.059</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.551.273</b>	<b>2.232.943</b>

Næsbjerg Gulve ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		883.378	393.800
<b>Egenkapital</b>		<b>923.378</b>	<b>433.800</b>
Hensættelser til udskudt skat	3	25.211	22.604
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>25.211</b>	<b>22.604</b>
Gæld til banker		159.073	194.491
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>159.073</b>	<b>194.491</b>
Gæld til banker		0	392.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		797.447	720.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.031	5.963
Selskabsskat		396	94.301
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		624.737	369.141
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.443.611</b>	<b>1.582.048</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.602.684</b>	<b>1.776.539</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.551.273</b>	<b>2.232.943</b>
Eventualforpligtelser	4		

## Næsbjerg Gulve ApS

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2022	40.000	393.800	433.800
Årets resultat		489.578	489.578
<b>Egenkapital 31-12-2022</b>	<b>40.000</b>	<b>883.378</b>	<b>923.378</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

Noter

	2022	2020/21
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.322.153	2.301.979
Andre omkostninger til social sikring	23.776	21.974
Andre personaleomkostninger	193.379	193.766
	<b>2.539.308</b>	<b>2.517.719</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	792.187	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	90.000	792.187
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>882.187</b>	<b>792.187</b>
Af- og nedskrivninger primo	-95.303	0
Årets afskrivninger	-159.187	-95.303
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-254.490</b>	<b>-95.303</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>627.697</b>	<b>696.884</b>
<b>3. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat	25.211	22.604
<b>Saldo ultimo</b>	<b>25.211</b>	<b>22.604</b>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	25.211	22.604
	<b>25.211</b>	<b>22.604</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for LBE Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.