Årsrapport for 2024

AG Gulvservice ApS

Stokagervej 6D, 8240 Risskov

CVR-nr. 38 50 63 66

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2025

Lars Almskou
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for AG Gulvservice 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. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. februar 2025

Direktion

Lars Almskou
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i AG Gulvservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AG Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. februar 2025

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
mne34546

Selskabsoplysninger

Selskabet	AG Gulvservice ApS Stokagervej 6D 8240 Risskov	
	CVR-nr.:	38 50 63 66
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2024
	Stiftet:	30. december 2016
	Regnskabsår:	8. regnskabsår
	Hjemsted:	Aarhus
Direktion	Lars Almskou, direktør	
Revisor	Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Langhøjvej 1 8381 Tilst	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværks- og handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed indenfor behandling og afslibning af gulve i almene boliger samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 232.228, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 269.114.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG Gulvservice ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital
Udbytte
Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat
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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**2.603.685**	**2.282.113**
Personaleomkostninger	1	-2.215.681	-2.329.730
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**388.004**	**-47.617**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-56.684	-54.851
Resultat før finansielle poster		**331.320**	**-102.468**
Finansielle indtægter		1.646	950
Finansielle omkostninger	2	-33.028	-22.537
Resultat før skat		**299.938**	**-124.055**
Skat af årets resultat		-67.710	25.772
Årets resultat		**232.228**	**-98.283**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		32.228	-98.283
		232.228	**-98.283**

Balance 31. december

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.778	163.462
Materielle anlægsaktiver		**146.778**	**163.462**
Anlægsaktiver i alt		**146.778**	**163.462**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		549.102	408.410
Andre tilgodehavender		2.048	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	23.633
Periodeafgrænsningsposter		12.094	0
Tilgodehavender		**563.244**	**432.043**
Likvide beholdninger		**538.662**	**408.346**
Omsætningsaktiver i alt		**1.101.906**	**840.389**
Aktiver i alt		**1.248.684**	**1.003.851**

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		19.114	-13.114
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		**269.114**	**36.886**
Hensættelse til udskudt skat		3.353	6.177
Hensatte forpligtelser i alt		**3.353**	**6.177**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.760	21.167
Gæld til tilknyttede virksomheder		400.143	376.284
Skyldigt sambeskatningsbidrag		70.534	0
Anden gæld		460.780	563.337
Kortfristede gældsforpligtelser		**976.217**	**960.788**
Gældsforpligtelser i alt		**976.217**	**960.788**
Passiver i alt		**1.248.684**	**1.003.851**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	-13.114	0	36.886
Årets resultat	0	32.228	200.000	232.228
Egenkapital 31. december 2024	**50.000**	**19.114**	**200.000**	**269.114**

Noter

		2024	2023
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.931.007	2.053.081
	Pensioner	203.733	215.553
	Andre omkostninger til social sikring	69.966	44.496
	Andre personaleomkostninger	10.975	16.600
		2.215.681	**2.329.730**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	5	5
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.017	22.484
	Renteudgift, bank	11	53
		33.028	**22.537**

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 5 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 19 t.kr.

Kautions- og garantiforpligtelser
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Almskou ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties