Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

DH Gulve ApS

Ærøvej 4
5800 Nyborg
CVR-nr. 33 38 55 87

Årsrapport for 1. oktober 2023 - 30. september 2024

(14. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2025

Jes Fogh Hansen
dirigent

Fiolstræde 44, 3. th. | 1171 København K | Telefon: 35 24 59 24 | Fax: 35 37 00 70
www.bsrev.dk | Tilknyttet RevisorGruppen Danmark

Selskabsoplysninger

Selskabet:	DH Gulve ApS Ærøvej 4 5800 Nyborg
CVR-nr.:	33 38 55 87
Stiftet:	14. december 2010
Hjemsted:	Nyborg
Regnskabsår:	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Jes Fogh Hansen



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for DH Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 16. januar 2025

I direktionen:

Jes Fogh Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DH Gulve ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion med forbehold
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DH Gulve ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold
Selskabets regnskabsmateriale samt andet væsentligt materiale vedrørende opgørelse af varelageret pr. 30. september 2023 er bortkommet. Selskabets ledelse har forsøgt på vores forespørgsler om fremskaffelse af dokumentation for selskabets varebeholdning, at fremskaffe tilstrækkelig dokumentation. Det har ikke været muligt at fremskaffe eller udarbejde alternativ tilstrækkelig dokumentation. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige størrelse af de mulige indvirkninger på resultatet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Fremhævelse af forhold i regnskabet
Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af et af selskabets tilgodehavender. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. januar 2025

Baagøe | Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligtste aktivitet er køb og salg af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed samt produktion og handel med gulve og træprodukter.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der foreligger usikkerhed ved indregning og måling af et af selskabets tilgodehavender, hvor debitorselskabet er ved at blive solgt. Ledelsen har foretaget de nedskrivninger af tilgodehavendet, som de forventer i forhold til salgspris, den forhandling der pågår samt realistiske forventninger til den endelige aftale.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. -2.218.120.
Egenkapitalen udgør kr. 268.962.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DH Gulve ApS for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

Skat af årets resultat
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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Ejendomme.....	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisations-værdien opgøres 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 nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser
Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



Resultatopgørelse

	Note	2023/24	2023
BRUTTOFORTJENESTE		1.771.255	418.493
Personaleomkostninger	3	-2.274.661	-1.650.351
Afskrivninger		-120.876	-128.626
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-624.282	-1.360.484
Finansielle indtægter		15.852	17.773
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.592.215	0
Finansielle omkostninger		-189.696	-19.277
RESULTAT FØR SKAT		-2.390.341	-1.361.988
Skat af årets resultat		172.221	297.447
ÅRETS RESULTAT		-2.218.120	-1.064.541
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-2.218.120	-1.064.541
Disponeret i alt		-2.218.120	-1.064.541

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-24	30/09-23
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		72.890	143.641
Grunde og bygninger		2.405.527	2.455.652
Materielle anlægsaktiver i alt		2.478.417	2.599.293
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.478.417	2.599.293
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		3.796.578	3.000.000
Varebeholdninger i alt		3.796.578	3.000.000
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		479.679	1.259.769
Andre tilgodehavender		2.358.566	2.684.343
Selskabsskat		0	325.621
Udskudt skatteaktiv		95.398	256.807
Periodeafgrænsningsposter		200.000	200.000
Tilgodehavender i alt		3.133.643	4.726.540
Likvide beholdninger		205.131	468.356
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		7.135.352	8.194.896
AKTIVER I ALT		9.613.769	10.794.189



Balance

PASSIVER

	Note	30/09-24	30/09-23
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		188.962	2.407.082
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		268.962	2.487.082
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttet virksomhed	4	8.525.056	7.657.071
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.525.056	7.657.071
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		467.824	61.527
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		351.927	588.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		819.751	650.036
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		9.344.807	8.307.107
PASSIVER I ALT		9.613.769	10.794.189

Personaleforhold	3
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling

Der foreligger usikkerhed ved indregning og måling af et af selskabets tilgodehavender, hvor debitorselskabet er ved at blive solgt. Ledelsen har foretaget de nedskrivninger af tilgodehavendet, som de forventer i forhold til salgspris, den forhandling der pågår samt realistiske forventninger til den endelige aftale.

2 Særlige poster

I forbindelse med selskabets indtræden i en ny koncern er selskabets regnskabsår omlagt fra 1/1-31/12 til 1/10-30/9. Omlægningsperioden er 1/1-23 - 30/9-23. Regnskabstallene for 2023/24 omfatter 12 måneder og sammenligningstallene omfatter 9 måneder.

3 Personaleforhold	2023/24	2023
Lønninger	1.919.891	1.404.930
Pensioner	174.999	137.271
Andre omkostninger til social sikring	66.803	47.657
Øvrige personaleomkostninger	112.968	60.493
Personale omkostninger i alt	2.274.661	1.650.351
Gennemsnitligt antal ansatte	6	6

4 Langfristede gældsforpligtelser	30/09-24 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttet virksomhed	8.525.056	0	8.525.056	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.525.056	0	8.525.056	0



Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Holdingselskabet DH ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.