

Horsens Tæppetorv- Jørgen Holmegaard ApS

Holmboes Allé 9, 8700 Horsens

CVR-nr. 15 99 47 03



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5/2-2016

Som dirigent:


.....
Jørgen Skjønnemand Holmegaard



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Horsens Tæppetov- Jørgen Holmegaard 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. januar 2016

Direktion:

Jørgen Skjønnemand

Holmegaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Horsens Tæppetorv- Jørgen Holmegaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Horsens Tæppetorv- Jørgen Holmegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 28. januar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Frank Therkildsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Horsens Tæppetorv- Jørgen Holmegaard ApS
Adresse, postnr., by	Holmboes Allé 9, 8700 Horsens
CVR-nr.	15 99 47 03
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Skjønnemand Holmegaard, Direktør
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Jyske Bank Søndergade 42 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	17.516.545	14.370.166	13.958.335	10.332.650	9.332.648
Årets resultat	4.602.952	4.041.730	4.676.618	1.867.550	-335.772
Balancesum					
Egenkapital	7.605.176	7.042.224	7.180.494	4.843.880	3.276.329
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	30,0 %	30,1 %	29,9 %	22,6 %	16,6 %
Egenkapitalforrentning	62,9 %	56,8 %	77,8 %	46,0 %	-9,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	22	19	18	16	16

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at sælge gulvtæpper samt afsætning af disse samt hermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 4.602.952 kr. mod 4.041.730 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 7.605.176 kr.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer, at både aktivitetsniveau og indtjening for det kommende år kan gennemføres på samme niveau som indeværende regnskabsår.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	17.516.545	14.370.166
2	Personaleomkostninger	-10.987.773	-8.647.664
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-305.364	-304.071
	Andre driftsomkostninger	-7.800	0
	Resultat af primær drift	6.215.608	5.418.431
	Finansielle indtægter	18.685	2.660
	Finansielle omkostninger	-190.293	-158.016
	Resultat før skat	6.044.000	5.263.075
	Skat af årets resultat	-1.441.048	-1.221.345
	Årets resultat	4.602.952	4.041.730
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale	4.300.000	3.740.000
	Betalt ekstraordinært udbytte	300.000	300.000
	Overført resultat	2.952	1.730
		4.602.952	4.041.730



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	11.564.975	11.826.289
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.804	228.493
	Indretning af lejede lokaler	29.045	37.218
		<u>11.706.824</u>	<u>12.092.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.706.824</u>	<u>12.092.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.235.843	1.970.000
		<u>2.235.843</u>	<u>1.970.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.108.409	8.912.541
	Tilgodehavende selskabsskat	0	119.567
		<u>11.108.409</u>	<u>9.032.108</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	300.890	281.632
		<u>300.890</u>	<u>281.632</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.263</u>	<u>4.122</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.657.405</u>	<u>11.287.862</u>
	AKTIVER I ALT	<u>25.364.229</u>	<u>23.379.862</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	2.905.176	2.902.224
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.300.000	3.740.000
	Egenkapital i alt	7.605.176	7.042.224
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	914.198	859.321
	Hensatte forpligtelser i alt	914.198	859.321
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	11.160.635	11.428.000
		11.160.635	11.428.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	293.836	0
	Gæld til banker	715.345	208.453
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.980.771	1.827.994
	Skyldig selskabsskat	78.171	0
	Anden gæld	2.616.097	2.013.870
		5.684.220	4.050.317
	Gældsforpligtelser i alt	16.844.855	15.478.317
	PASSIVER I ALT	25.364.229	23.379.862

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	400.000	2.900.494	3.880.000	7.180.494
Årets resultat	0	301.730	3.740.000	4.041.730
Udloddet udbytte	0	0	-3.880.000	-3.880.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-300.000	0	-300.000
Egenkapital 1. januar 2015	400.000	2.902.224	3.740.000	7.042.224
Årets resultat	0	302.952	4.300.000	4.602.952
Udloddet udbytte	0	0	-3.740.000	-3.740.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-300.000	0	-300.000
Egenkapital 31. december 2015	400.000	2.905.176	4.300.000	7.605.176

Selskabets anpartskapital er fordelt på nom. 200.000 kr. A anparter og nom. 200.000 kr. B anparter. Forskellen mellem A og B anparter består i, at der til A anparterne knytter sig en forlods ret til udbytte.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Tæppetorv- Jørgen Holmegaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 - 55,5 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 8 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.566.711	7.408.109
Pensioner	898.494	734.876
Andre omkostninger til social sikring	522.568	504.679
	<u>10.987.773</u>	<u>8.647.664</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>22</u>	 <u>19</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	14.137.875	687.242	63.226	14.888.343
Tilgang i årets løb	0	32.000	0	32.000
Afgang i årets løb	0	-114.012	0	-114.012
Kostpris 31. december 2015	<u>14.137.875</u>	<u>605.230</u>	<u>63.226</u>	<u>14.806.331</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2015	2.311.586	458.749	26.008	2.796.343
Årets afskrivninger	261.314	35.877	8.173	305.364
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-2.200	0	-2.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.572.900</u>	<u>492.426</u>	<u>34.181</u>	<u>3.099.507</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.564.975</u>	<u>112.804</u>	<u>29.045</u>	<u>11.706.824</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 9.957.173 senere end 5 år fra balancedagen.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. 11.495.000 kr. og ejerpantebrev på 2.000.000 kr. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med 11.564.975 kr.

Der er endvidere stillet en betalingsgaranti på 550.000 kr.

Der er via pengeinstitut afgivet arbejdsgaranti for i alt 156. tkr.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 950.372 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-31 måneder med en samlet restleasingydelse på 2.359.832 kr. incl. scrapværdi/registreringsafgift.