

HOLBERG GULVE ApS

Teknikvej 2
4200 Slagelse

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/01/2017

Jacob Holberg Israelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLBERG GULVE ApS

Teknikvej 2

4200 Slagelse

Telefonnummer: 58523737

CVR-nr: 24982742

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HOLBERG GULVE APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18/11/2016

Direktion

Jacob Holberg Israelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLBERG GULVE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLBERG GULVE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 18/11/2016

Søren Dalsgaard
statsautoriseret revisor
Dalsgaard, Stahl & Wøldike Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

At drive håndværksvirksomhed og detailhandel, primært indenfor gulvbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse betragter årets driftsresultat på tkr. 341 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter det til omsætningen svarende forbrug af varer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Selskabsskat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holberg Holding, Slagelse ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til de skattepligtige indkomster.

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

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (excl. grund)	20 år	0%
Driftsmidler og automobiler	3 – 5 år	0-50%

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

Finansielle anlægsaktiver:

Andelsindskud i indkøbsforening måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder:

Værdi af igangværende arbejder for fremmed regning omfatter anskaffelsespris for medgåede materialer og direkte løn samt tillæg af forholdsmæssig avance.

Tilgodehavender:

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

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Holberg Holding, Slagelse ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter overfor skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt 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.

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.540.378	4.340.643
Personaleomkostninger	1	-3.509.871	-3.116.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-629.040	-471.169
Resultat af ordinær primær drift		401.467	752.495
Andre finansielle indtægter		210.888	74.880
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-109.923	-138.695
Andre finansielle omkostninger		-33.159	-22.536
Ordinært resultat før skat		469.273	666.144
Skat af årets resultat	3	-128.764	-171.095
Årets resultat		340.509	495.049
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		340.509	-4.951
I alt		340.509	495.049

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		3.081.414	3.374.526
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.307.678	979.656
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.389.092	4.354.182
Andre værdipapirer og kapitalandele		248.088	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		248.088	50.000
Anlægsaktiver i alt		4.637.180	4.404.182
Fremstillede varer og handelsvarer		1.178.440	1.163.408
Varebeholdninger i alt		1.178.440	1.163.408
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.121.904	1.133.826
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	556.810	0
Tilgodehavender i alt		1.678.714	1.133.826
Andre værdipapirer og kapitalandele		309.440	322.400
Værdipapirer og kapitalandele i alt		309.440	322.400
Likvide beholdninger		644	604.103
Omsætningsaktiver i alt		3.167.238	3.223.737
Aktiver i alt		7.804.418	7.627.919

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.679.111	1.338.602
Forslag til udbytte		0	500.000
Egenkapital i alt		1.804.111	1.963.602
Hensættelse til udskudt skat		143.000	86.000
Hensatte forpligtelser i alt		143.000	86.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.060.412	1.203.743
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.060.412	1.203.743
Gæld til realkreditinstitutter		150.000	150.000
Gæld til banker		279.098	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		797.640	757.960
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.917.342	2.685.465
Skyldig selskabsskat		68.948	166.159
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		583.867	614.990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.796.895	4.374.574
Gældsforpligtelser i alt		5.857.307	5.578.317
Passiver i alt		7.804.418	7.627.919

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.338.602	500.000	1.963.602
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		340.509		340.509
Egenkapital, ultimo	125.000	1.679.111	0	1.804.111

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Løn og gager	3.090.737	2.688.440
Pensionsbidrag	374.323	385.783
Andre omkostninger til social sikring	70.727	62.514
Lønrefusion	-25.916	-19.758
	3.509.871	3.116.979

Selskabet har i beskæftiget 7 personer i 2015/16 og 6 personer i 2014/15.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Bygninger	293.112	293.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.928	178.057
	629.040	471.169

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	-71.764	-168.095
Ændring af udskudt skat	-57.000	-3.000
	-128.764	-171.095

Der skal betales kr. 71.764 i selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2015/16.

Selskabets skattetilsvær afregnes af Holberg Holding, Slagelse ApS som følge af sambeskatningsforholdet.

Den samlede udskudte skat er bogført med kr. 143.000.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.334.086	1.650.334
Tilgang	0	1.253.950
Afgang	0	-815.288
Kostpris ultimo	6.334.086	2.088.996
Af- og nedskrivning primo	2.959.560	670.678
Årets afskrivning	293.112	335.928
Tilbageførsel ved afgang	0	-225.288
Af- og nedskrivning ultimo	3.252.672	781.318
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.081.414	1.307.678
Ejendomsværdi pr. 1/10 2015	4.600.000	

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014/15 tkr.	
Igangværende arbejder:		
Salgsværdi af udført arbejde	556.810	0
Modtagne acantobetalinge	0	0
Ialt	556.810	0

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.210.412	150.000	1.060.412	460.412
	1.210.412	150.000	1.060.412	460.412

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet betalingsgaranti kr. 325.000 overfor Inbogulve Amba.

Selskabet har i øvrigt afgivet arbejdsgarantier for kr. 615.527.

Årlig leasingforpligtelse udgør kr. 38.400. Den samlede forpligtelse andrager i alt tkr. 115.200 med udløb 30/9 2019.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit er deponeret ejerpantebrev nom. 500.000 i selskabets ejendom. Prioritetsgæld kr. 1.210.412 er sikret ved pant i ejendom med bogført værdi kr. 3.081.414.

Selskabet hæfter solidarisk med Holberg Holding, Slagelse ApS for skatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og moms. Skyldig moms udgør tkr. 203 og skyldig skat af sambeskatningsindkomst udgør tkr. 104.

9. Oplysning om ejerskab

Bestemmende indflydelse:

Holberg Holding, Slagelse ApS

Grundlag

Hovedanpartshaver (100%)

Øvrige nærtstående parter:

Jacob Holberg Israelsen
Oehlenschlägersgade 8, 4200 Slagelse

Direktør

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog med 100% af virksomhedskapitalen:

Holberg Holding, Slagelse ApS
Teknikvej 2 A, 4200 Slagelse