



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

HR Gulvservice ApS

CVR-nr. 32 05 73 22

Åkandehaven 44
2765 Smørum

Årsrapport 2015 (regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære general-
forsamling den 3. februar 2016

Ole Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 3. februar 2016

I direktionen:



Ole Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HR Gulvservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HR Gulvservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Birkerød, den 3. februar 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 25 16 00 37



Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HR Gulvservice ApS
Åkandehaven 44
2765 Smørum

Telefon: 38 79 57 10
Telefax: 38 79 57 15
E-Mail: ole@hrgulve.dk
Hjemmeside: www.hrgulve.dk

CVR-nr.: 32 05 73 22
Stiftet: 5. februar 2009
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Hansen

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af gulvservicevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets forretning er blevet skåret til så der er realiseres driftsmæssige overskud og der forventes ligeledes driftsmæssigt overskud fremadrettet. Der arbejdes fortsat på omkostningsminimering af administrationsomkostningerne.

Selskabet har for nuværende opnået kredittilsagn for det forventede likviditetsbehov for 2016, og forventer at den nødvendige likviditet endvidere kan sikres ved fokus på styring af pengebindinger, samt lånefinansiering. Selskabets drift er behæftet med den usikkerhed, der eksisterer for små og mellemstore håndværksvirksomheder. Direktionen vurderer, at selskabets finansiering er tilstrækkelig.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	12 mdr. 2015	6 mdr. 2014
Bruttofortjeneste		5.748.267	3.123.628
Personaleomkostninger		-4.854.894	-2.446.144
Af- og nedskrivninger	1	-113.895	-18.983
Andre driftsomkostninger		0	-14.051
Driftsresultat		779.478	644.450
Finansielle indtægter		0	157
Finansielle omkostninger		-72.694	-52.600
Ordinært resultat før skat		706.784	592.007
Skat af årets resultat	2	-98.194	0
Årets resultat		608.590	592.007
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		507.390	592.007
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Disponeret i alt		608.590	592.007

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.251	188.146
Materielle anlægsaktiver	3	119.251	188.146
Anlægsaktiver		119.251	188.146
Varebeholdninger	4	406.933	396.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	4.429.225	3.114.491
Udskudt skat	7	95.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	38.000
Andre tilgodehavender		46.312	146.223
Kortfristede tilgodehavender		4.570.537	3.298.714
Likvide beholdninger	10	308.215	687.058
Omsætningsaktiver		5.285.685	4.382.740
Aktiver i alt		5.404.936	4.570.886

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.186.110	678.720
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Egenkapital	6	1.412.310	803.720
Anden gæld, langfristet		640.000	760.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	640.000	760.000
Kortfristet del af langfristet gæld	8	127.983	149.745
Modtagne forudbetalinger fra kunder		498.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.640.552	1.438.946
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		188.026	298.364
Selskabsskat		149.194	0
Anden gæld		747.971	1.120.111
Kortfristede gældsforpligtelser		3.352.626	3.007.166
Gældsforpligtelser		3.992.626	3.767.166
Passiver i alt		5.404.936	4.570.886
Eventualforpligtelser og leasing	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<i>12 mdr.</i> 2015	<i>6 mdr.</i> 2014
1 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.895	47.039
Tab på salg af materielle anlægsaktiver	0	-28.056
	113.895	18.983
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	193.194	0
Regulering af udskudt skat	-95.000	0
	98.194	0

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. januar	793.694	799.944
Årets tilgang	45.000	40.000
Årets afgang	-46.250	-46.250
Kostpris 31. december	<u>792.444</u>	<u>793.694</u>
Afskrivninger 1. januar	605.548	604.759
Årets afskrivninger	113.895	47.039
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-46.250	-46.250
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>673.193</u>	<u>605.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>119.251</u>	<u>188.146</u>
Heraf udgør 1. gangsydelse på leasingaktiver	<u>43.000</u>	<u>48.000</u>
4 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>406.933</u>	<u>396.968</u>
	<u>406.933</u>	<u>396.968</u>

5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 4.429. Heraf udgør tilbageholdte arbejdsgarantier ca. t.kr. 274.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	678.720	86.713
Forslag til årets resultatfordeling	507.390	592.007
Overført resultat 31. december	1.186.110	678.720
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	101.200	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	101.200	0
Egenkapital 31. december	1.412.310	803.720
7 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	0	0
Regulering af udskudt skat i året	-95.000	0
	-95.000	0

Indregnet som udskudt skatteaktiv som kan henføres til tidsmæssige afvigelser.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser		
<i>Anden gæld, langfristet</i>		
<i>Billån</i>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	0
Langfristet del	0	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	59.745
	<u>0</u>	<u>59.745</u>
<i>Pengekreditorer</i>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	640.000	760.000
Langfristet del	640.000	760.000
Afdrag der forfalder inden for 1 år	127.983	90.000
	<u>767.983</u>	<u>850.000</u>

Noter

9 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig huslejeforpligtelser, som selskabet tidligst kan fraflytte den 30. april 2017. I alt 137 t.kr.

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelse af biler på i alt 291 t.kr., ved den nuværende rentesats.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengekreditorer, t.kr. 767, stiller selskabet samtlige aktiver, herunder driftsmateriel og håndværktøj, friværdi i biler, øvrige anlægsaktiver, varebeholdninger, debitorer og andre tilgodehavender og likvide beholdninger.

Sikkerheden overfor pengekreditorer skal forstås som et virksomhedspant, der omfatter alle selskabets aktiver, hvori der ikke allerede er pant - eksempelvis biler købt på kredit. For sådanne aktiver omfatter sikkerheden eventuelle friværdier i de enkelte aktiver.

Selskabet har udstedt ejer pantebreve på i alt t.kr. 540 med en restgæld på t.kr. 0 der giver pant i biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 33.

Af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser udgør t.kr. 274 tilbageholdte arbejdsgarantier i forbindelse med udstedelse af almindelige arbejdsgarantier iht. AB92.

Af selskabets likvide beholdninger er t.kr. 139 stillet til sikkerhed overfor selskabets bankforbindelses udstedelse af almindelige arbejdsgarantier iht. AB92.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Førstegangsydelser på leasing afskrives over leasingaftalens løbetid og indregnes som materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.