

# Herning-Ølgod Gulve ApS

Vestergade 119

7400 Herning

CVR-nr. 37293458

## Årsrapport for 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. maj 2019

---

Kris Villadsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

B  
F

Virksomhedsoplysninger	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsepåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger



<b>Virksomheden</b>	Herning-Ølgod Gulve ApS Vestergade 119 7400 Herning
E-mail	kris@herninggulve.dk
CVR-nr.	37293458
Stiftelsesdato	10. december 2015
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Kris H Villadsen , Adm. direktør
<b>Revisor</b>	B.F. Rådgivning Herning ApS registreret revisor - FSR - danske revisorer Ravnsbjerg Skov 9 Gjellerup 7400 Herning CVR-nr.: 29509026
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Erhvervsafdeling Herning Østergade 4-6 7400 Herning

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab



### Til den daglige ledelse i Herning-Ølgod Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning-Ølgod Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 8. maj 2019

**B.F. Rådgivning Herning ApS**  
**registreret revisor - FSR - danske revisorer**  
CVR-nr. 29509026

Bent Frandsen  
Registreret revisor  
mne2695

## Ledelsespåtegning



Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Herning-Ølgod 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. maj 2019

### Direktion

Kris H Villadsen  
Adm. direktør

## Ledelsesberetning



### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i nedlægning af gulvbelægning for erhverv og institutioner.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 33.944, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 354.903, og en egenkapital på kr. 64.040.

Resultatet er tilfredsstillende ud fra de forudsætninger der var for året.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en forbedret positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, hvilket allerede på nuværende tidspunkt er forbedret i forhold til netop aflagte årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## Resultatopgørelse

B  
F

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>633.062</b>	<b>223.680</b>
Personaleomkostninger	1	-573.663	-211.566
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.500	-1.042
<b>Driftsresultat</b>		<b>46.899</b>	<b>11.072</b>
Finansielle omkostninger		-12.955	-10.974
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.944</b>	<b>98</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>33.944</b>	<b>98</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		33.944	98
<b>Resultatdisponering</b>		<b>33.944</b>	<b>98</b>

## Balance 31. december 2018

B  
F

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		36.458	48.958
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>36.458</b>	<b>48.958</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		53.247	0
<b>Varebeholdninger</b>	2	<b>53.247</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.917	178.183
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	53.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>148.917</b>	<b>178.183</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>116.281</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>318.445</b>	<b>178.183</b>
<b>Aktiver</b>		<b>354.903</b>	<b>227.141</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	62.000	62.000
Overført resultat	5	2.040	-31.903
<b>Egenkapital</b>		<b>64.040</b>	<b>30.097</b>
Gæld til banker		0	101.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.567	38.842
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		154.296	38.533
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	18.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>290.863</b>	<b>197.044</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>290.863</b>	<b>197.044</b>
<b>Passiver</b>		<b>354.903</b>	<b>227.141</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		



## Noter

	2018	B F	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	529.698		206.094
Pensioner	23.062		0
Andre omkostninger til social sikring	17.785		4.657
Andre personaleomkostninger	3.118		815
	<b>573.663</b>		<b>211.566</b>
<b>2. Varebeholdninger</b>			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	53.247		0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>53.247</b>		<b>0</b>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Salgsværdi af udført arbejde	53.000		0
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>53.000</b>		<b>0</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	62.000		80.000
Korrektion primo	0		-18.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>62.000</b>		<b>62.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>5. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-31.903		-32.000
Årets tilgang	33.943		97
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.040</b>		<b>-31.903</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>			
Til sikkerhed for det samlede bankengagement i pengeinstitut pr. 31/12 2018 på positiv indestående kr. 116.280, er der tinglyst virksomhedspant som skadesløspantebrev på kr. 400.000.			
Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen			
<b>8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen</b>			
Der er indgået aftale om leasing af 2 varebiler med årlige leasingydelser på kr. 54.000. Der resterer herefter ca. kr. 123.000 over de kommende 32 måneder.			

## Anvendt regnskabspraksis



### Generelt

Årsrapporten for Herning-Ølgod Gulve ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med,

## Anvendt regnskabspraksis



at de afholdes.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kris Hedegaard Villadsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-534212232515

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-05-09 17:15:40Z

NEM ID 

## Bent Frandsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:29509026-RID:1269512815434

IP: 188.114.xxx.xxx

2019-05-09 17:38:38Z

NEM ID 

## Kris Hedegaard Villadsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534212232515

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-05-09 17:44:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3B5TH-0VDC7-3FYJU-T57PB-NHWYD-FG867

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>