

## **Holme Gulve ApS**

Jernbanegade 56  
4690 Haslev

CVR-nr. 38 27 73 32

## **Årsrapport for 2019**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. juli 2020

---

Henrik Holmgaard Bjerring  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holme Gulve 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 26. juni 2020

**Direktion**

Henrik Holmgaard Bjerring

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Holme Gulve ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holme Gulve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 opstillingen 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.

Næstved, den 26. juni 2020

**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Holme Gulve ApS  
Jernbanegade 56  
4690 Haslev

CVR-nr.: 38 27 73 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 13. december 2016

Hjemsted: Faxe

**Direktion**

Henrik Holmgaard Bjerring

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holme Gulve ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, samt hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.921.619</b>	<b>2.008.188</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.141.676</u>	<u>-1.790.284</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-220.057</b>	<b>217.904</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-50.900</u>	<u>-7.949</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-270.957</b>	<b>209.955</b>
Finansielle indtægter	2	4.662	4.248
Finansielle omkostninger		<u>-32.395</u>	<u>-8.404</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-298.690</b>	<b>205.799</b>
Skat af årets resultat		<u>45.524</u>	<u>-30.338</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-253.166</u></b>	<b><u>175.461</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-253.166</u>	<u>175.461</u>
		<b><u>-253.166</u></b>	<b><u>175.461</u></b>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>250.651</u>	<u>301.551</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>250.651</b></u>	<u><b>301.551</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>250.651</b></u>	<u><b>301.551</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>10.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.333.799	1.433.281
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	30.200	35.421
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		104.102	99.665
Andre tilgodehavender		83.253	57.411
Udskudt skatteaktiv		45.524	0
Selskabsskat		<u>16.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.612.878</b></u>	<u><b>1.625.778</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>41.831</b></u>	<u><b>202.319</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.664.709</b></u>	<u><b>1.878.097</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.915.360</b></u></u>	<u><u><b>2.179.648</b></u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		40.763	293.929
<b>Egenkapital</b>	4	<b>90.763</b>	<b>343.929</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.973	433.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		601.244	579.112
Forudfakturering igangværende arbejder	3	187.340	0
Selskabsskat		0	30.338
Anden gæld		1.003.040	735.951
Periodeafgrænsningsposter		10.000	57.099
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.824.597</b>	<b>1.835.719</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.824.597</b>	<b>1.835.719</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.915.360</b>	<b>2.179.648</b>
Hovedaktivitet	5		
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2019	2018	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	2.075.360	1.729.286	
Pensioner	20.642	39.961	
Andre omkostninger til social sikring	45.674	21.037	
	<u><b>2.141.676</b></u>	<u><b>1.790.284</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra associerede virksomheder	4.437	4.248	
Andre finansielle indtægter	225	0	
	<u><b>4.662</b></u>	<u><b>4.248</b></u>	
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder	<u>-157.140</u>	<u>35.421</u>	
	<u><b>-157.140</b></u>	<u><b>35.421</b></u>	
Indregnet således i balancen:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	30.200	35.421	
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-187.340</u>	<u>0</u>	
	<u><b>-157.140</b></u>	<u><b>35.421</b></u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	293.929	343.929
Årets resultat	0	-253.166	-253.166
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>40.763</b></u>	<u><b>90.763</b></u>

## Noter

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er udførelse af gulvbelægninger og vægbeklædning samt dermed beslægtet virksomhed.

### 6 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsåret udløb er der udbrudt Coronavirus I Danmark. Dette har medført, at en række virksomheder har været lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund har været lukket ned. På regnskabsafslæggelsestidspunktet er genåbning af samfundet i gang. Selskabet har haft sendt dele af medarbejderstaben hjem med lønkomensation fra den danske stat, og forventer fortsat at anvende denne ordning frem til dens udløb, grundet en nedgang i aktiviteterne som følge af virus-udbruddet. På regnskabsafslæggelsestidspunktet har vi en formodning for, at genåbningen, vil medføre en tilbagevenden til aktivitetsniveauet før virussen udbrud – om end der vil gå en tid. På denne baggrund vurderes der ikke usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

### 7 Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter Tkr. 614 med tillæg af moms.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

# 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.”

## Henrik Holmgaard Bjerring

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-989694242535

IP: 83.90.xxx.xxx

2020-07-06 09:09:16Z

NEM ID 

## Stig Henriksen

Godkendt revisor

På vegne af: Funder & Henriksen Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-810232834547

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-07-06 11:23:27Z

NEM ID 

## Henrik Holmgaard Bjerring

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-989694242535

IP: 87.58.xxx.xxx

2020-07-06 12:36:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4FKJF-GLLFK-7WGT3-TDYHV-HTZTH-XXAA3

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>