

Burholt.

Burholt Revision
Gasværksvej 3
9300 Sæby
Tel. 98 46 49 88
CVR nr. 20833696
ejvind@ejvindburholt.dk

Hea Gulve Sæby ApS

Tranåsvej 18
9300 Sæby

Årsrapport 2015
CVR-nr. 54420714

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-06-2016

Evald Nielsen
Dirigent

Hea Gulve Sæby ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Hea Gulve Sæby ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hea Gulve Sæby ApS Tranåsvej 18 9300 Sæby
CVR-nr.	54420714
Stiftelsesdato	31-10-1975
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Evald Nielsen, Direktør
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12401

Hea Gulve Sæby ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Hea Gulve Sæby 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 01-06-2016

Direktion

Evald Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hea Gulve Sæby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hea Gulve Sæby ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hea Gulve Sæby ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Sæby, den 01-06-2016

Burholt Revision

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt

Registreret revisor HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i gulvbelægningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 97.431, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 8.016.741, og en egenkapital på kr. 2.283.748.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hea Gulve Sæby ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 betalte acontoskatte.

Hea Gulve Sæby ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.671.415	2.278.043
Personaleomkostninger	1	-2.273.426	-1.461.870
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-120.619	-103.911
Driftsresultat		277.370	712.262
Finansielle indtægter		8.231	520
Finansielle omkostninger		-146.065	-252.601
Resultat før skat		139.536	460.181
Skat af årets resultat	2	-42.105	-157.672
Årets resultat		97.431	302.509

Hea Gulve Sæby ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	255.343	203.243
Investeringsjendomme	4	6.246.151	6.340.391
Materielle anlægsaktiver		6.501.494	6.543.634
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.770	27.300
Finansielle anlægsaktiver		29.770	27.300
Anlægsaktiver		6.531.264	6.570.934
Råvarer og hjælpematerialer		296.670	146.670
Varebeholdninger		296.670	146.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		907.328	822.514
Igangværende arbejder for fremmed regning		281.286	472.070
Andre tilgodehavender		179	3.179
Tilgodehavender		1.188.793	1.297.763
Likvide beholdninger		14	0
Omsætningsaktiver		1.485.477	1.444.433
Aktiver		8.016.741	8.015.367

Hea Gulve Sæby ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.736.323	1.736.323
Overført resultat	5	347.425	249.994
Egenkapital		2.283.748	2.186.317
Hensættelser til udskudt skat		495.198	472.692
Hensatte forpligtelser		495.198	472.692
Gæld til realkreditinstitutter		2.627.624	2.753.796
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.627.624	2.753.796
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		121.287	118.214
Gæld til banker		426.264	194.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser		631.580	643.002
Selskabsskat		15.430	93.247
Anden gæld		443.816	484.315
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		971.794	1.069.679
Kortfristede gældsforpligtelser		2.610.171	2.602.562
Gældsforpligtelser		5.237.795	5.356.358
Passiver		8.016.741	8.015.367
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.005.426	1.235.967
Pensioner	162.954	133.167
Omkostninger til social sikring	40.820	29.671
Andre personaleomkostninger	64.226	63.065
	2.273.426	1.461.870
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	19.599	93.247
Ændring eventualskat	22.506	60.123
Ændring skatteaktiv	0	4.302
	42.105	157.672
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.636.108	1.581.032
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	78.479	90.076
Afgang i årets løb	0	-35.000
Kostpris ultimo	1.714.587	1.636.108
Af- og nedskrivninger primo	-1.432.865	-1.425.194
Årets afskrivninger	-26.379	-12.338
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.667
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.459.244	-1.432.865
Regnskabsmæssig værdi ultimo	255.343	203.243
4. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	6.368.039	6.368.039
Kostpris ultimo	6.368.039	6.368.039
Opskrivninger primo	2.242.133	2.242.133
Opskrivninger ultimo	2.242.133	2.242.133
Af- og nedskrivninger primo	-2.269.781	-2.175.541
Årets afskrivninger	-94.240	-94.240
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.364.021	-2.269.781
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.246.151	6.340.391

Noter

	2015	2014
5. Overført resultat		
Saldo primo	249.994	-52.515
Årets tilgang	97.431	302.509
Saldo ultimo	347.425	249.994

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.627.624	121.287
	2.627.624	121.287

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har overfor Spar Nord stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev nom. 400.000,00 med pant i Tranåsvej 18
Ejerpantebrev nom. 85.000,00 med pant i Birkevænget 5
Ejerpantebrev nom. 50.000,00 med pant i Tranåsvej 8
Ejerpantebrev nom. 137.500,00 med pant i Tranåsvej 8 A og 8 B
Ejerpantebrev nom. 250.000,00 med pant i Tranåsvej 8 A