

## Hea Gulve Sæby ApS

Tranåsvej 18  
9300 Sæby

Årsrapport 2017  
CVR-nr. 54420714

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2018

---

Evald Nielsen  
Dirigent

## Hea Gulve Sæby ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Hea Gulve Sæby ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hea Gulve Sæby ApS Tranåsvej 18 9300 Sæby
CVR-nr.	54420714
Stiftelsesdato	31-10-1975
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Evald Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	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 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31-05-2018

### **Direktion**

Evald Nielsen  
Direktør

**Hea Gulve Sæby ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Hea Gulve Sæby ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hea Gulve Sæby ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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.

Sæby, den 31-05-2018

### **Burholt Revision**

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt  
Registreret revisor HD  
mne335

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i gulvbelægningsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 10.988, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 8.425.290, og en egenkapital på kr. 2.350.629.

### 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### 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	Restværdi
Bygninger	20-40 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

### 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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme 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.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.



## Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme 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.

### Varebeholdninger

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatter.

## Hea Gulve Sæby ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>800.802</b>	<b>763.314</b>
Personaleomkostninger	1	-491.666	-396.647
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-143.013	-128.603
<b>Driftsresultat</b>		<b>166.123</b>	<b>238.064</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.900	0
Andre finansielle indtægter	2	5.856	5.615
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-2.470
Finansielle omkostninger	3	-156.713	-159.771
<b>Resultat før skat</b>		<b>19.166</b>	<b>81.438</b>
Skat af årets resultat		-8.178	-25.545
<b>Årets resultat</b>		<b>10.988</b>	<b>55.893</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		10.988	55.893
<b>Resultatdisponering</b>		<b>10.988</b>	<b>55.893</b>

## Hea Gulve Sæby ApS

### Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		276.269	325.042
Investeringsjendomme		6.057.671	6.151.911
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.333.940</b>	<b>6.476.953</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.200	27.300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>31.200</b>	<b>27.300</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.365.140</b>	<b>6.504.253</b>
Råvarer og hjælpematerialer		499.220	514.220
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>499.220</b>	<b>514.220</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.408.386	1.095.384
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	152.315	135.520
Andre tilgodehavender		229	137
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.560.930</b>	<b>1.231.041</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.060.150</b>	<b>1.745.261</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.425.290</b>	<b>8.249.514</b>

Hea Gulve Sæby ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.736.323	1.736.323
Overført resultat	7	414.306	403.318
<b>Egenkapital</b>		<b>2.350.629</b>	<b>2.339.641</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	524.615	516.574
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>524.615</b>	<b>516.574</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.362.833	2.496.935
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>2.362.833</b>	<b>2.496.935</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		129.287	125.382
Gæld til banker		678.283	189.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.931	490.938
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		705.713	791.970
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.216.999	1.298.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.187.213</b>	<b>2.896.364</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.550.046</b>	<b>5.393.299</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.425.290</b>	<b>8.249.514</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	292.376	283.528
Andre omkostninger til social sikring	55.925	44.695
Andre personaleomkostninger	143.365	68.424
	<b>491.666</b>	<b>396.647</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	5.856	5.615
	<b>5.856</b>	<b>5.615</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	156.713	159.771
	<b>156.713</b>	<b>159.771</b>
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	499.220	514.220
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>499.220</b>	<b>514.220</b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	152.315	135.520
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>152.315</b>	<b>135.520</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	403.318	347.425
Årets tilgang	10.988	55.893
<b>Saldo ultimo</b>	<b>414.306</b>	<b>403.318</b>

Noter

	2017	2016
<b>8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Eventualskat	516.574	495.198
Regulering eventualskat	8.041	21.376
<b>Saldo ultimo</b>	<b>524.615</b>	<b>516.574</b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.362.833	129.287	1.783.010
	<b>2.362.833</b>	<b>129.287</b>	<b>1.783.010</b>

**10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har overfor Nordjyske Bank 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