

## Hea Gulve Sæby ApS

Tranåsvej 18  
9300 Sæby

Årsrapport 2018  
CVR-nr. 54420714

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2019

---

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	01-01-2018 - 31-12-2018
<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 01-01-2018 - 31-12-2018 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31-05-2019

### **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 01-01-2018 - 31-12-2018 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.

Sæby, den 31-05-2019

### **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 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 1.237.747, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 9.483.197, og en egenkapital på kr. 2.936.349.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Hea Gulve Sæby ApS for 2018 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**

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.

### **Personaleomkostninger**

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

## 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%

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

### 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.

### 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### **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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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, 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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

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

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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 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.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Hea Gulve Sæby ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.655.522</b>	<b>3.481.916</b>
Personaleomkostninger	1	-3.232.543	-3.172.780
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-120.191	-143.013
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.302.788</b>	<b>166.123</b>
Finansielle indtægter	2	21.112	9.756
Finansielle omkostninger	3	-161.937	-156.713
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.161.963</b>	<b>19.166</b>
Skat af årets resultat		75.784	-8.178
<b>Årets resultat</b>		<b>1.237.747</b>	<b>10.988</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.237.747	10.988
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.237.747</b>	<b>10.988</b>

## Hea Gulve Sæby ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.496	276.269
Investeringsjendomme		4.608.060	6.057.671
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.835.556</b>	<b>6.333.940</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		44.200	31.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>44.200</b>	<b>31.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.879.756</b>	<b>6.365.140</b>
Råvarer og hjælpematerialer		499.220	499.220
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>499.220</b>	<b>499.220</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.178.547	1.408.386
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.178.165	152.315
Andre tilgodehavender		766	229
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.357.478</b>	<b>1.560.930</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>746.743</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.603.441</b>	<b>2.060.150</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.483.197</b>	<b>8.425.290</b>

Hea Gulve Sæby ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	7	1.084.296	1.736.323
Overført resultat	8	1.652.053	414.306
<b>Egenkapital</b>		<b>2.936.349</b>	<b>2.350.629</b>
Hensættelser til udskudt skat	9	261.389	524.615
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>261.389</b>	<b>524.615</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.224.890	2.362.833
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>2.224.890</b>	<b>2.362.833</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		133.316	129.287
Gæld til banker		0	678.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.831.061	456.931
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		779.283	705.713
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.166.909	1.216.999
Periodeafgrænsningsposter		150.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.060.569</b>	<b>3.187.213</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.285.459</b>	<b>5.550.046</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.483.197</b>	<b>8.425.290</b>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.914.179	2.698.648
Pensioner	258.556	292.376
Andre omkostninger til social sikring	47.360	55.925
Andre personaleomkostninger	12.448	125.831
	<b>3.232.543</b>	<b>3.172.780</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	21.112	9.756
	<b>21.112</b>	<b>9.756</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	161.937	156.713
	<b>161.937</b>	<b>156.713</b>
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	499.220	499.220
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>499.220</b>	<b>499.220</b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	1.178.165	152.315
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>1.178.165</b>	<b>152.315</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. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	1.736.323	1.736.323
Årets afgang	-652.027	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.084.296</b>	<b>1.736.323</b>

Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	414.306	403.318
Årets tilgang	1.237.747	10.988
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.652.053</b>	<b>414.306</b>

**9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Eventualskat	524.615	516.574
Regulering eventualskat	-263.226	8.041
<b>Saldo ultimo</b>	<b>261.389</b>	<b>524.615</b>

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	2.224.890	133.316	1.612.531
	<b>2.224.890</b>	<b>133.316</b>	<b>1.612.531</b>

**11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**12. 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