

HELSINGE GULVENTREPRISE ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Niels Torben Jensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELSINGE GULVENTREPRISE ApS Ahornvej 22 3200 Helsingø Telefonnummer: 48798262 CVR-nr: 17903993 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Danske Bank Østergade 810 3200 Helsingø

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for HELSINGE GULV-ENTREPRISE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 26/05/2014

Direktion

Niels Torben Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller, at der fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HELSINGE GULVENTREPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HELSINGE GULVENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1/1 2013 – 31/12 2013 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 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.

Helsingør, 26/05/2014

Ole Jørgensen
Registreret revisor
Nordkyst Revision I/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for HELSINGE GULVENTREPRISE ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 nedenfor.

Finansielle aktiver måles til dagspris.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, maskiner og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg, maskiner og biler 5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er værdiansat til dagsværdi eller statusdagens kurs, såfremt denne er lavere. Kursværdien på statutidspunktet er oplyst i noterne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til kostpris.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		730.015	982.779
Andre driftsindtægter		19.011	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-279.256	-317.762
Andre eksterne omkostninger		-291.272	-259.628
Bruttoresultat		178.498	405.389
Personaleomkostninger	1	-435.480	-207.396
Resultat af ordinær primær drift		-256.982	197.993
Andre finansielle indtægter		94.206	57.785
Øvrige finansielle omkostninger		-51.943	-74.802
Ordinært resultat før skat		-214.719	180.976
Ekstraordinære indtægter			39.922
Ekstraordinært resultat før skat		-214.719	
Skat af årets resultat	2	0	-57.575
Årets resultat		-214.719	163.323
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser			100.000
Overført resultat		-214.719	63.323
I alt		-214.719	163.323

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		310.000	
Materielle anlægsaktiver i alt	3	310.000	
Andre værdipapirer og kapitalandele		422.030	369.925
Deposita		27.500	27.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		449.530	397.425
Anlægsaktiver i alt		759.530	397.425
Råvarer og hjælpematerialer		13.200	13.200
Varebeholdninger i alt		13.200	13.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.246	397.773
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.352	22.023
Andre tilgodehavender		4.030	4.030
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			505.064
Periodeafgrænsningsposter		3.242	3.242
Tilgodehavender i alt		93.870	932.132
Likvide beholdninger		368.098	11.161
Omsætningsaktiver i alt		475.168	956.493
AKTIVER I ALT		1.234.698	1.353.918

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		109.956	324.675
Forslag til udbytte			100.000
Egenkapital i alt		309.956	624.675
Gæld til banker			288.081
Modtagne forudbetalinger fra kunder		250.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.622	232.773
Skyldig selskabsskat		45.402	35.731
Anden gæld		453.855	172.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.863	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		924.742	729.243
Gældsforpligtelser i alt		924.742	729.243
PASSIVER I ALT		1.234.698	1.353.918

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	431.546	204.950
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.934	2.446
	435.480	207.396

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	57.575
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	57.575

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	23.591	29.200	0
Tilgang	0	0	310.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	23.591	29.200	310.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-23.591	-29.200	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-23.591	-29.200	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	310.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Værdipapir depot kr. 422.030 til sikkerhed for bankmellemværende.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Lånet er med tillæg af renter afviklet i indkomst året.