

Hummels Gulvservice A/S

CVR-nr. 78 86 79 14

Årsrapport 2012

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/5 2013

Jørn Tønnov Nielsen
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hummels Gulvservice A/S.

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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 1. maj 2013

Direktion

Keld Hummel

Bestyrelse

Jørn Tønnov Nielsen

Keld Hummel

Vivian Hentze Hummel

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hummels Gulvservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hummels Gulvservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 1. maj 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hummels Gulvservice A/S
Eskerodvej 18
8543 Hornslet

CVR-nr.: 78 86 79 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Jørn Tønnov Nielsen
Keld Hummel
Vivian Hentze Hummel

Direktion

Keld Hummel

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90 N
8200 Aarhus N

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er gulvafslibning og gulvbelægning samt drift af butik i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 17.949, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 405.778.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hummels Gulvservice A/S for 2012 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 2012 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 regskabspost 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

RSM plus

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		4.397.611	3.506.807
Personaleomkostninger	1	<u>-3.958.140</u>	<u>-3.246.769</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		439.471	260.038
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-111.548</u>	<u>-86.968</u>
Resultat før finansielle poster		327.923	173.070
Finansielle indtægter	2	29.960	4.374
Finansielle omkostninger	3	<u>-331.901</u>	<u>-115.524</u>
Resultat før skat		25.982	61.920
Skat af årets resultat	4	<u>-8.033</u>	<u>-16.998</u>
Årets resultat		<u>17.949</u>	<u>44.922</u>
Foreslået udbytte		0	0
Overført overskud		<u>17.949</u>	<u>44.922</u>
		<u>17.949</u>	<u>44.922</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.863	170.017
Indretning af lejede lokaler		124.465	142.246
		<u>343.328</u>	<u>312.263</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		285.000	285.000
		<u>285.000</u>	<u>285.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>628.328</u>	<u>597.263</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		945.062	859.230
		<u>945.062</u>	<u>859.230</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.107.660	1.254.050
Igangværende arbejder for fremmed regning		104.500	324.000
Andre tilgodehavender		73.201	49.510
Udskudt skatteaktiv		328.269	336.302
Periodeafgrænsningsposter		263.995	229.872
		<u>2.877.625</u>	<u>2.193.734</u>
Likvide beholdninger		<u>10.781</u>	<u>10.781</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.833.468</u>	<u>3.063.745</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.461.796</u>	<u>3.661.008</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		510.000	510.000
Overført resultat		<u>-104.222</u>	<u>-122.171</u>
Egenkapital i alt		<u>405.778</u>	<u>387.829</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.188.691	2.227.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.007.250	571.145
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.444	0
Anden gæld		<u>790.633</u>	<u>474.517</u>
		<u>4.056.018</u>	<u>3.273.179</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.056.018</u>	<u>3.273.179</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>4.461.796</u>	<u>3.661.008</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.736.721	3.075.093
Pensionsforsikringer	119.828	50.984
Andre omkostninger til social sikring	80.953	102.781
Andre personaleomkostninger	20.638	17.911
	<u>3.958.140</u>	<u>3.246.769</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	29.960	4.374
	<u>29.960</u>	<u>4.374</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	141.620	0
Andre finansielle omkostninger	190.281	115.524
	<u>331.901</u>	<u>115.524</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	8.033	17.009
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-11
	<u>8.033</u>	<u>16.998</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2012	813.207	177.808	991.015
Tilgang i årets løb	144.000	0	144.000
Afgang i årets løb	<u>-20.000</u>	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>937.207</u>	<u>177.808</u>	<u>1.115.015</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	643.190	35.562	678.752
Årets afskrivninger	91.823	17.781	109.604
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	1.944	0	1.944
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-18.613</u>	<u>0</u>	<u>-18.613</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>718.344</u>	<u>53.343</u>	<u>771.687</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>218.863</u>	<u>124.465</u>	<u>343.328</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	510.000	-122.171	387.829
Årets resultat	<u>0</u>	<u>17.949</u>	<u>17.949</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>510.000</u>	<u>-104.222</u>	<u>405.778</u>

Selskabskapitalen består af 510 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankgæld i Hummels Gulvprodukter A/S. Bankgælden udgør kr. 5.060.090 pr. 31. december 2012.

Selskabet har indgået leasingaftaler, der medfører en forpligtelse over de kommende år.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.800 i immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2012 t.kr. 3.396.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Keld Hummel, Sølystvej 4, 9250 Egå

Vivian Hummel, Sølystvej 4, 8250 Egå

S-R Leasing ApS, Sølystvej 4, 8250 Egå