

## **Hummels Gulvservice A/S**

CVR-nr. 78 86 79 14

### **Årsrapport 2013**

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 4/6 2014

---

Keld Hummel  
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 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
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hummels Gulvservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. juni 2014

### Direktion

Keld Hummel

### Bestyrelse

Vivian Hentze Hummel  
formand

Keld Hummel

Jeanett 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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet er afhængig af, at de nuværende likviditetsmæssige rammer fortsættes uændret, hvilket der foreligger en aftale med banken om på sædvanlige forretningsmæssige betingelser. Selskabet er endvidere afhængig af, at bruttofortjenesten stabiliseres og ikke falder yderligere i 2014. Selskabet forventer dog et positivt resultat i 2014, som følge af en række gennemførte tiltag, og regnskabet aflægges derfor med fortsat drift som princip. Vi er enige i denne vurdering. Der henvises til omtale i note 1.

Som følge af det begrænsede resultat i de seneste perioder er der en usikkerhed om værdien af selskabets skatteaktiv, idet dette primært er baseret på værdien af skattemæssige fremførbare underskud. Det er dog ledelsens forventning, at dette kan udnyttes over en kortere årrække, hvorfor der er anvendt en skatteprocent på 23,5%. Der henvises til omtalen i note 1.

## RSM plus

### 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.

Aarhus, den 3. juni 2014

#### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

Poul Sunn Pedersen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hummels Gulvservice A/S Eskerodvej 18 8543 Hornslet  CVR-nr.: 78 86 79 14 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Vivian Hentze Hummel, formand Keld Hummel Jeanett Hentze Hummel
<b>Direktion</b>	Keld Hummel
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 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 2013 udviser et underskud på kr. 37.366, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 368.412.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og skyldes en nedgang i bruttoreultatet.

Der er gennemført tiltag og rationaliseringer, der medfører, at der forventes et mindre positivt resultat for 2014. Selskabet er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter bibeholdes, hvilket der foreligger en aftale om på sædvanlige forretningsmæssige betingelser. Selskabet er endvidere afhængig af, at bruttoreultatet stabiliseres, hvilket forventes at ske via de gennemførte tiltag og rationaliseringer. På baggrund heraf aflægges regnskabet med fortsat drift som princip.

### 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 2013 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 2013 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### Gældsforpligtelser

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

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.476.719</b>	<b>4.397.611</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.138.599</u>	<u>-3.958.140</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>338.120</b>	<b>439.471</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-105.672</u>	<u>-111.548</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>232.448</b>	<b>327.923</b>
Finansielle indtægter	3	18.156	29.960
Finansielle omkostninger	4	<u>-272.409</u>	<u>-331.901</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-21.805</b>	<b>25.982</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-15.561</u>	<u>-8.033</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-37.366</u></b>	<b><u>17.949</u></b>
Foreslået udbytte		0	0
Overført overskud		<u>-37.366</u>	<u>17.949</u>
		<b><u>-37.366</u></b>	<b><u>17.949</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		159.030	218.863
Indretning af lejede lokaler		106.684	124.465
		<u>265.714</u>	<u>343.328</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		285.000	285.000
		<u>285.000</u>	<u>285.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>550.714</u></b>	<b><u>628.328</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		786.715	945.062
		<u>786.715</u>	<u>945.062</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.680.551	2.107.660
Igangværende arbejder for fremmed regning		253.800	104.500
Andre tilgodehavender		61.744	73.201
Udskudt skatteaktiv		312.708	328.269
Periodeafgrænsningsposter		232.159	263.995
		<u>2.540.962</u>	<u>2.877.625</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>10.781</u>	<u>10.781</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.338.458</u></b>	<b><u>3.833.468</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>3.889.172</u></b>	<b><u>4.461.796</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		510.000	510.000
Overført resultat		<u>-141.588</u>	<u>-104.222</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>368.412</u></b>	<b><u>405.778</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		2.424.781	2.188.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		589.509	1.007.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.111	69.444
Anden gæld		<u>470.359</u>	<u>790.633</u>
		<u>3.520.760</u>	<u>4.056.018</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.520.760</u></b>	<b><u>4.056.018</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.889.172</u></b>	<b><u>4.461.796</u></b>
Selskabets drift og likviditet	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Selskabets drift og likviditet

Selskabet er afhængig af, at de nuværende likviditetsmæssige rammer fortsættes uændret, hvilket der foreligger en aftale med banken om på sædvanlige forretningsmæssige betingelser. Selskabet er endvidere afhængig af, at bruttofortjenesten stabiliseres og ikke falder yderligere i 2014.

Der er gennemført en række tiltag såvel markedsmæssigt som organisatorisk, ligesom der er gennemført omkostningsbesparelser generelt. På den baggrund forventes et forbedret resultat for 2014, og der budgetteres med et positivt resultat for 2014. Budgettet forventes således at kunne gennemføres indenfor de nuværende likviditetsmæssige rammer.

Regnskabet aflægges derfor med fortsat drift som princip.

Som følge af det begrænsede resultat i de seneste perioder er der en usikkerhed om værdien af selskabets skatteaktiv, idet dette primært er baseret på værdien af skattemæssige fremførbare underskud. Det er dog ledelsens forventning, at dette kan udnyttes over en kortere årrække, hvorfor der er anvendt en skatteprocent på 23,5%.

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.930.437	3.736.721
Pensioner	128.686	119.828
Andre omkostninger til social sikring	117.144	80.953
Andre personaleomkostninger	-37.668	20.638
	<u><b>3.138.599</b></u>	<u><b>3.958.140</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	18.156	29.960
	<u><b>18.156</b></u>	<u><b>29.960</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	70.207	141.620
Andre finansielle omkostninger	202.202	190.281
	<u><b>272.409</b></u>	<u><b>331.901</b></u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	15.561	8.033
	<b>15.561</b>	<b>8.033</b>

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar	Indretning af leje- de lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	937.207	177.808	1.115.015
Tilgang i årets løb	28.058	0	28.058
Afgang i årets løb	-46.000	0	-46.000
Kostpris 31. december 2013	919.265	177.808	1.097.073
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	718.344	53.343	771.687
Årets afskrivninger	87.891	17.781	105.672
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-46.000	0	-46.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	760.235	71.124	831.359
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>159.030</b>	<b>106.684</b>	<b>265.714</b>

**7 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	510.000	-104.222	405.778
Årets resultat	0	-37.366	-37.366
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>510.000</b>	<b>-141.588</b>	<b>368.412</b>

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.

## Noter til årsregnskabet

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankgæld i Hummels Gulve ApS. Bankgælden udgør kr. 4.277.209 pr. 31. december 2013.

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

### 9 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 2013 t.kr. 2.883.

### 10 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, Øerkrogvejen 2, 206, 8400 Ebeltoft

Vivian Hummel, Øerkrogvejen 2, 206, 8400 Ebeltoft

S-R Leasing ApS, Øerkrogvejen 2, 206, 8400 Ebeltoft.