

Hummels Gulve ApS

CVR-nr. 35 65 11 87

Årsrapport 2014

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/6 2015

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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 29. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2014 for Hummels Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 19. juni 2015

Direktion

Vivian Hentze Hummel

Keld Hummel

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hummels Gulve ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hummels Gulve ApS for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift som følge af det utilfredsstillende driftsresultat, den negative egenkapital og en presset likviditet er afhængig af en fortsættelse af de nuværende kreditrammer, hvilket der foreligger en aftale om på bankens normale forretningsbetingelser.

Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af en betydelig forbedring af driften i 2015, således at der ikke er behov for en udvidelse af kreditfaciliteterne. Der er således en betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Eftersom det er ledelsens forventning, at det udarbejdede positive budget for 2015 i hovedtræk kan realiseres, eller at der opnås et i det mindste positivt driftsresultat for 2015, aflægges regnskabet som going concern. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Som følge af ovenstående er der en usikkerhed om værdien af goodwill t.kr. 547 og udskudt skatteaktiv t.kr. 52, da værdiansættelsen er baseret på en going concern forudsætning. Da regnskabet aflægges med going concern som princip, er vi enige med ledelsen i, at der ikke skal ske nedskrivning af aktiverne, jf. i øvrigt også omtalen i note 1.

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 19. juni 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hummels Gulve ApS Løgtelvej 27 8543 Hornslet CVR-nr.: 35 65 11 87 Regnskabsår: 29. januar - 31. december Hjemsted: Syddjurs
Direktion	Vivian Hentze Hummel Keld Hummel
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Spar Nord

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af gulvplejemidler samt salg af gulvbelægning til gulvbranchen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 186.550, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 136.550.

Selskabets 1. regnskabsår har været præget af et hårdt marked, som har medført en utilfredsstillende bruttofortjeneste og dermed også resultat.

Der er gennemført salgstiltag og omkostningsbesparelser, som forventes at medføre et positivt resultat for 2015.

Selskabet er afhængig af en betydelig forbedring af driften i 2015, og at de nuværende kreditrammer fortsætter uændret.

Eftersom disse forudsætninger forventes at blive opfyldt aflægges regnskabet med fortsat drift som princip.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af den finansielle situation kan der være usikkerhed om værdien af goodwill og udskudt skatteaktiv, men eftersom regnskabet aflægges med fortsat drift som princip med en forventning om en bedre drift fremadrettet, er der ikke foretaget nedskrivning af værdierne af aktiverne.

Der er ikke i øvrigt usikkerhed ved indregning og måling.

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 Gulve ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år, som følge af en langsigtet profil i den forretning, man har overtaget.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealizationsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives 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.

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 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 29. januar - 31. december

	Note	2014 (11 mdr.) kr.
Bruttofortjeneste		1.018.004
Personaleomkostninger	2	<u>-906.438</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		111.566
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-72.451</u>
Resultat før finansielle poster		39.115
Finansielle indtægter	3	1.037
Finansielle omkostninger	4	<u>-279.146</u>
Resultat før skat		-238.994
Skat af årets resultat	5	<u>52.444</u>
Årets resultat		<u>-186.550</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		0
Overført resultat		<u>-186.550</u>
		<u>-186.550</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver	6	
Goodwill		<u>546.740</u>
		<u>546.740</u>
Materielle anlægsaktiver	7	
Indretning af lejede lokaler		<u>88.909</u>
		<u>88.909</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		<u>79.000</u>
		<u>79.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>714.649</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.982.775</u>
		<u>1.982.775</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		864.290
Andre tilgodehavender		69.084
Udskudt skatteaktiv		52.444
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.614</u>
		<u>996.432</u>
Likvide beholdninger		<u>780</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.979.987</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.694.636</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	8	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-186.550</u>
Egenkapital i alt		<u>-136.550</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		3.588.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.396
Anden gæld		<u>207.124</u>
		<u>3.831.186</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.831.186</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>3.694.636</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter mv.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets 1. regnskabsår har ikke givet en tilfredsstillende drift, hvilket har medført en presset likviditet. Selskabet er derfor 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 driftsresultatet forbedres i 2015.

Der er gennemført en række tiltag for at fokusere på varegrupper med højere dækningsgrad samt gennemført salgstiltag og omkostningsbesparelser. På den baggrund forventes et forbedret resultat for 2015, og der budgetteres med et positivt resultat for 2015. Budgettet forventes således at kunne gennemføres indenfor de nuværende likviditetsmæssige rammer.

Regnskabet aflægges derfor med fortsat drift som princip.

Som følge af ovenstående usikkerheder kan der ligeledes opstå usikkerhed om værdiansættelsen af goodwill og udskudt skatteaktiv. Eftersom regnskabet aflægges med fortsat drift som princip, er der ikke foretaget nedskrivning på disse aktiver.

	2014 (11 mdr.) kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	739.472
Pensioner	137.804
Andre omkostninger til social sikring	23.538
Andre personaleomkostninger	5.624
	<u>906.438</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
3 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	1.037
	<u>1.037</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	279.146
	<u>279.146</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014 (11 mdr.) kr.
5 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	-52.444
	<u>-52.444</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
Kostpris 29. januar 2014	0
Tilgang i årets løb	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 29. januar 2014	0
Årets afskrivninger	<u>53.260</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>53.260</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	 <u>546.740</u>
 7 Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 29. januar 2014	0
Tilgang i årets løb	<u>108.100</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>108.100</u>
Af- og nedskrivninger 29. januar 2014	0
Årets afskrivninger	<u>19.191</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>19.191</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	 <u>88.909</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. januar 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-186.550</u>	<u>-186.550</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>50.000</u>	<u>-186.550</u>	<u>-136.550</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

9 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingaftale på edb-udstyr med en årlig leasingydelse på t.kr. 26.

Der er indgået en lejeaftale med en årlig leje på t.kr. 96. Ejendommen er ejet af direktionen, hvorfor der er en begrænset uopsigelighed på maksimalt 6 mdr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 5.000 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 2014 t.kr. 3.483.

Den ovennævnte virksomhedspant omfatter tillige alle bankmellemværender for S-R Leasing ApS og Hummels Gulvservice A/S. De samlede bankmellemværender udgør pr. 31/12 2014 t.kr. 2.655.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningen.