

# H. H. Gulvafhøvling A/S

CVR-nr. 26 58 60 38

## Årsrapport

2013

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 3/4 2014



Henrik Hansborg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | Side |
|--|------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         |      |
| Selskabsoplysninger                                | 1    |
| <b>Påtegninger</b>                                 |      |
| Ledelsespåtegning                                  | 2    |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3    |
| <b>Årsregnskabet</b>                               |      |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 4    |
| Resultatopgørelse                                  | 8    |
| Balance, aktiver                                   | 9    |
| Balance, passiver                                  | 10   |
| Noter  | 11   |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

H. H. Gulvafhøvling A/S  
Egestubben 4 C  
5270 Odense N

Formål: Drive virksomhed med behandling af gulve og hermed beslægtet virksomhed.

Telefon +45 66 18 43 43

Telefax +45 66 18 43 46

Hjemmeside: [www.hhgulv.dk](http://www.hhgulv.dk)

E-mail: [info@hhgulv.dk](mailto:info@hhgulv.dk)

CVR-nr. 26 58 60 38

Hjemsted: Odense

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Annette Amtkjær Hansborg  
Henrik Hansborg  
Mikael Thuesen

### Direktion

Henrik Hansborg

### Revision

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledende revisor: Carsten Andreasen

## Ledelsespåtegning

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

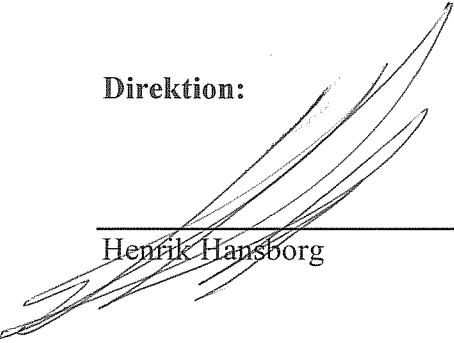
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. marts 2014

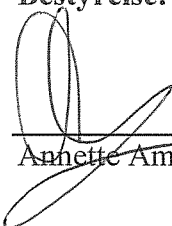
**Direktion:**



---

Henrik Hansborg

**Bestyrelse:**




---

Annette Amikjær Hansborg



---

Henrik Hansborg



---

Mikael Thuesen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejer i H. H. Gulvafhøvling A/S*

Vi har revideret årsregnskabet for H. H. Gulvafhøvling 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.

Odense, den 27. marts 2014

**PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

  
Palle Knudsen

statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

#### Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

#### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstid udgør 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | <u>Brugstider</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år           | 0-20%            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år           | 0-20%            |

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som kortfristet gældsforpligtelse.

### **Selskabsskat 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 aconto skatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivets 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med t.kr. 2.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december**

| Note  | 2013<br>kr.       | 2012<br>kr.       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <u>          </u> | <u>          </u> |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                  | <b>2.879.547</b>  | <b>3.271.500</b>  |
| Personaleomkostninger                                     | -2.720.510        | -2.810.832        |
| Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -14.967           | -24.466           |
| <b>Driftsresultat</b>                                     | <b>144.070</b>    | <b>436.202</b>    |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed           | 13.689            | 25.864            |
| Andre finansielle omkostninger                            | -12.979           | -3.507            |
| <b>Resultat før skat</b>                                  | <b>144.780</b>    | <b>458.559</b>    |
| Skat af årets resultat                                    | -43.968           | -122.240          |
| <b>Årets resultat</b>                                     | <b>100.812</b>    | <b>336.319</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                    |                   |                   |
| Foreslået udbytte   | 0                 | 240.000           |
| Overført til overført resultat                            | 100.812           | 96.319            |
|   | <b>100.812</b>    | <b>336.319</b>    |

## Balance pr. 31. december

## Aktiver

| Note   | 2013<br>kr.      | 2012<br>kr.      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Produktionsanlæg og maskiner                 | 0                | 1.967            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 18.000           | 31.000           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>18.000</b>    | <b>32.967</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         | <b>18.000</b>    | <b>32.967</b>    |
| <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>54.992</b>    | <b>74.638</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 627.760          | 572.455          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 410.331          | 497.423          |
| Udskudt skatteaktiv                          | 15.200           | 20.800           |
| Andre tilgodehavender                        | 138.017          | 96.913           |
| Selskabsskat                                 | 47.053           | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 106.061          | 143.811          |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>1.344.422</b> | <b>1.331.402</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>39.127</b>    | <b>182.962</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     | <b>1.438.541</b> | <b>1.589.002</b> |
| <b>Aktiver</b>                               | <b>1.456.541</b> | <b>1.621.969</b> |

## Balance pr. 31. december

## Passiver

| Note |  | 2013<br>kr.      | 2012<br>kr.      |
|------|--|------------------|------------------|
| 2    | Virksomhedskapital                       | 500.000          | 500.000          |
| 3    | Overført resultat                        | 106.983          | 6.171            |
|      | <b>Egenkapital</b>                       | <b>606.983</b>   | <b>506.171</b>   |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 179.858          | 97.310           |
|      | Selskabsskat                             | 0                | 27.440           |
|      | Anden gæld                               | 669.700          | 751.048          |
|      | Udbytte for regnskabsåret                | 0                | 240.000          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>849.558</b>   | <b>1.115.798</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                | <b>849.558</b>   | <b>1.115.798</b> |
|      | <b>Passiver</b>                          | <b>1.456.541</b> | <b>1.621.969</b> |
| 4    | Medarbejderforhold                       |                  |                  |
| 5    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    |                  |                  |
| 6    | Eventualposter mv.                       |                  |                  |
| 7    | Ejerforhold                              |                  |                  |

## Noter

### 1 Væsentligste aktiviteter

Behandling af gulve.

|  | 2013<br>kr.    | 2012<br>kr.    |
|--|----------------|----------------|
| <b>2 Virksomhedskapital</b>                          |                |                |
| Saldo primo  | 500.000        | 500.000        |
| Kapitalforhøjelse, medarbejderaktier                 | 0              | 48.400         |
| Kapitalnedsættelse til udbetaling til en kapitalejer | 0              | -48.400        |
|  | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> |

Virksomhedskapitalen består af 500.000 kapitalandele á nominelt kr. 1.

Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### Ændringer i aktiekapital, jf. ÅRL §56, stk. 4

|                    |            | primo   | Aktiekapital<br>ændring | ultimo  |
|--------------------|------------|---------|-------------------------|---------|
| Kapitalforhøjelse  | 27.12.2007 | 500.000 | 12.270                  | 512.270 |
| Kapitalforhøjelse  | 19.08.2009 | 512.270 | 25.817                  | 538.087 |
| Kapitalnedsættelse | 03.09.2009 | 538.087 | -30.000                 | 508.087 |
| Kapitalforhøjelse  | 23.06.2010 | 508.087 | 24.200                  | 532.287 |
| Kapitalnedsættelse | 24.06.2010 | 532.287 | -32.287                 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse  | 23.06.2011 | 500.000 | 49.117                  | 549.117 |
| Kapitalnedsættelse | 24.06.2011 | 549.117 | -49.117                 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse  | 26.06.2012 | 500.000 | 48.400                  | 548.400 |
| Kapitalnedsættelse | 26.06.2012 | 548.400 | -48.400                 | 500.000 |

### 3 Overført resultat

|  |                |              |
|--|----------------|--------------|
| Saldo primo  | 6.171          | 6.652        |
| Kapitalnedsættelse til udbetaling til en kapitalejer | 0              | -96.800      |
| Fra årets resultatfordeling                          | 100.812        | 96.319       |
|  | <b>106.983</b> | <b>6.171</b> |

### 4 Medarbejderforhold

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 3.255.029        | 3.127.872        |
| Pensioner          | 36.000           | 36.000           |
| Social sikring     | 92.387           | 86.911           |
| Refusioner         | -662.906         | -439.951         |
|                    | <b>2.720.510</b> | <b>2.810.832</b> |

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver

Ingen kendte.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabers mellemværende med pengeinstitut.

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet fra og med 1. juli 2012 begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 begrænset og subsidiært for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Administrationsselskabet er Henrik Hansborg Holding ApS.

#### Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse om operationel leasing af driftsmateriel med leasingydelser, som følger:

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| Regnskabsåret 2014        | <u>182.844</u> |
| Efterfølgende regnskabsår | <u>307.383</u> |

### 7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerregister som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Henrik Hansborg Holding ApS  
Egestubben 4 C  
5270 Odense N

Mikael Thuesen  
Chr. Lehns Vænge 53  
5270 Odense N