

HANSEN OG LARSEN HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2013

Torben Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANSEN OG LARSEN HOLDING ApS
Kløvervej 83
6100 Haderslev

CVR-nr: 31300800
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Nordea, Haderslev

Revisor RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Aabenraavej 1A
6100 Haderslev
CVR-nr: 27492487

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2012/2013 for Hansen og Larsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 28/11/2013

Direktion

Jacob Gellert Larsen

Torben Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i HANSEN OG LARSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HANSEN OG LARSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 handlinger 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, 28/11/2013

Finn Diederichsen

Registreret revisor

RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Hansen og Larsen Holding ApS er aflagt efter de samme principper som sidste år.

Ved indregning af dattervirksomhed er tilvalgt bestemmelserne for klasse C-virksomheder, således at dattervirksomhed indregnes til indre værdi og forslag til udbytte indregnes som gæld i balancen.

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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivernes 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat består af huslejeindtægter med fradrag af ejendomdudgifter og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter indregnes for perioden i årsrapporten.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet indgår i acontoskatteordningen og er sambeskattet med datterselskab.

BALANCEN

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør:

Bygninger (excl. grund) 50 år med 25% scrapværdi

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Kapitalandel i dattervirksomhed værdiansættes til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, hvilket medfører, at resultatet indtægtsføres i selskabets resultatopgørelse. Ændringer i den dattervirksomhedens egenkapital reguleres årligt og indregnes under egenkapitalen som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

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

Skyldig 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		134.056	-3.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.762	0
Resultat af ordinær primær drift		102.294	-3.375
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		6.056	107.954
Øvrige finansielle omkostninger		-152.699	-5.565
Ordinært resultat før skat		-44.349	99.014
Skat af årets resultat		12.769	2.235
Årets resultat		-31.580	101.249
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.056	107.954
Overført resultat		-37.636	-6.705
I alt		-31.580	101.249

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		2.288.438	2.300.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.288.438	2.300.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		699.603	693.547
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	699.603	693.547
Anlægsaktiver i alt		2.988.041	2.993.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		168.436	273.909
Andre tilgodehavender		2.303	0
Periodeafgrænsningsposter		14.916	0
Tilgodehavender i alt		185.655	273.909
Omsætningsaktiver i alt		185.655	273.909
AKTIVER I ALT		3.173.696	3.267.456

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		574.603	568.547
Overført resultat		-38.916	-1.280
Egenkapital i alt	2	660.687	692.267
Hensættelse til udskudt skat		8.221	20.990
Hensatte forpligtelser i alt		8.221	20.990
Gæld til realkreditinstitutter		1.256.770	0
Gæld til banker		955.560	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.212.330	0
Gæld til realkreditinstitutter		68.000	0
Gæld til banker		49.411	2.305.815
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		27.317	350
Skyldig selskabsskat		137.211	248.034
Anden gæld		10.519	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		292.458	2.554.199
Gældsforpligtelser i alt		2.504.788	2.554.199
PASSIVER I ALT		3.173.696	3.267.456

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Anskaffelsessum primo	125.000
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum ultimo	125.000
Reguleringer primo	568.547
Årets resultat	6.056
Reguleringer ultimo	574.603
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	699.603

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS, Haderslev	100%

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	568.547	-1.280	692.267
Årets resultat	0	6.056	-37.636	-31.580
Egenkapital ultimo	125.000	574.603	-38.916	660.687

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.324.770	68.000	1.256.770	980.000
Kreditinstitutter	980.560	25.000	955.560	836.000

2.305.330	93.000	2.212.330	1.816.000
-----------	--------	-----------	-----------

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 1.324.770 er tinglyst pantebrev med nom. restgæld 1.382.000 med pant i ejendommen Kløvervej 83, 6100 Haderslev, til en bogført værdi på kr. 2.288.438.

Herudover er der til sikkerhed for engagement i Nordea tinglyst ejer-pantebrev i ejendommen Kløvervej 83, 6100 Haderslev på kr. 920.000.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Hansen & Larsen ApS's engagement i pengeinstitut.