
Haugsted KØL & EL A/S
Årsrapport for 2012/13
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 75 24 26 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2014

Ejgil Liltorp Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013 5

Balance 30. september 2013 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Haugsted KØL & EL A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. februar 2014

Direktion

Niels Erik Pedersen

Bestyrelse

Anders Haugsted
formand

Niels Erik Pedersen

Ejgil Liltorp Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Haugsted KØL & EL A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haugsted KØL & EL A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. februar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Iversen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Haugsted KØL & EL A/S
Rosenkranzgade 17
8000 Aarhus C

Telefon: 86 12 21 01
E-mail: info@haugsted-data.dk
Hjemmeside: www.haugsted-data.dk

CVR-nr.: 75 24 26 11
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handels- og håndværksvirksomhed.

Bestyrelse

Anders Haugsted, formand
Niels Erik Pedersen
Ejgil Liltorp Jensen

Direktion

Niels Erik Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		6.420.055	6.687.453
Personaleomkostninger	1	-5.818.917	-6.122.151
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-182.353</u>	<u>-224.013</u>
Resultat før finansielle poster		418.785	341.289
Finansielle indtægter		7.187	8.597
Finansielle omkostninger		<u>-32.676</u>	<u>-36.882</u>
Resultat før skat		393.296	313.004
Skat af årets resultat	2	<u>-92.879</u>	<u>-85.762</u>
Årets resultat		<u>300.417</u>	<u>227.242</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		300.416	227.242
Overført resultat		<u>1</u>	<u>0</u>
		<u>300.417</u>	<u>227.242</u>

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		237.093	215.049
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	237.093	215.049
Andre tilgodehavender		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver		75.000	75.000
Anlægsaktiver		312.093	290.049
Varebeholdninger		466.500	447.827
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		746.161	745.188
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	899.000	1.079.767
Andre tilgodehavender		83.220	426.151
Periodeafgrænsningsposter		150.134	49.602
Tilgodehavender		1.878.515	2.300.708
Værdipapirer		30.000	30.000
Likvide beholdninger		486.500	519.775
Omsætningsaktiver		2.861.515	3.298.310
Aktiver		3.173.608	3.588.359

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.416	227.242
Egenkapital	5	800.417	727.242
Hensættelse til udskudt skat	6	45.363	18.434
Hensatte forpligtelser		45.363	18.434
Kreditinstitutter		127.556	293.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		502.952	958.903
Selskabsskat		179.890	133.283
Anden gæld		1.517.430	1.457.137
Kortfristet gæld		2.327.828	2.842.683
Gældsforpligtelser		2.327.828	2.842.683
Passiver		3.173.608	3.588.359
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.782.075	5.070.679
Pensioner	722.115	761.777
Andre omkostninger til social sikring	152.630	125.425
Andre personaleomkostninger	162.097	164.270
	5.818.917	6.122.151

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	74.950	141.625
Årets udskudte skat	26.929	-55.863
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.000	0
	92.879	85.762

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	1.261.025	151.254	1.412.279
Tilgang i årets løb	118.000	0	118.000
Afgang i årets løb	-132.464	0	-132.464
Kostpris 30. september	1.246.561	151.254	1.397.815
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.045.976	151.254	1.197.230
Årets afskrivninger	95.956	0	95.956
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-132.464	0	-132.464
Ned- og afskrivninger 30. september	1.009.468	151.254	1.160.722
Regnskabsmæssig værdi 30. september	237.093	0	237.093
Afskrives over	5 år	3-5 år	

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.194.000	1.159.767
Modtagne acotobetalinge	-295.000	-80.000
	899.000	1.079.767

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	
	DKK	DKK	året	
			DKK	
Egenkapital 1. oktober	500.000	0	227.242	
Betalt ordinært udbytte	0	0	-227.242	
Årets resultat	0	1	300.416	
Egenkapital 30. september	500.000	1	300.416	

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

	2013	2012
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-21.000	-32.143
Materielle anlægsaktiver	-25.865	-30.959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-6.125	-6.250
Igangværende arbejder for fremmed regning	76.058	75.385
Periodeafgrænsningsposter	22.295	12.401
	45.363	18.434

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2013.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

N.E.P. Holding af 25.1.1999 ApS, Lyngvej 9, 8240 Risskov

A.H. Holding af 25.1.1999 ApS, Holmstruphøjvej 11, 8210 Aarhus V

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Haugsted KØL & EL A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

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 indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Regnskabspraksis

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

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter ej noterede aktier, der måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og vægtafgift.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.