
Haugsted KØL & EL A/S
Årsrapport for 2013/14
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 75 24 26 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /1 2015

Ejgil Liltorp Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014 5

Balance 30. september 2014 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. januar 2015

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 2013 - 30. september 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. januar 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Iversen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Haugsted KØL & EL A/S
Rosenkrantzgade 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 2013 - 30. september 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		6.263.308	6.420.055
Personaleomkostninger	1	-5.365.646	-5.818.917
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-162.520	-182.353
Resultat før finansielle poster		735.142	418.785
Finansielle indtægter		8.833	7.187
Finansielle omkostninger		-23.490	-32.676
Resultat før skat		720.485	393.296
Skat af årets resultat	2	-188.520	-92.879
Årets resultat		531.965	300.417

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		531.966	300.416
Overført resultat		-1	1
		531.965	300.417

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		141.136	237.093
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	141.136	237.093
Andre tilgodehavender		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver		75.000	75.000
Anlægsaktiver		216.136	312.093
Varebeholdninger		721.180	466.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		897.235	746.161
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.016.349	899.000
Andre tilgodehavender		143.500	83.220
Periodeafgrænsningsposter		78.261	150.134
Tilgodehavender		2.135.345	1.878.515
Værdipapirer		30.000	30.000
Likvide beholdninger		91.786	486.500
Omsætningsaktiver		2.978.311	2.861.515
Aktiver		3.194.447	3.173.608

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		531.966	300.416
Egenkapital	5	1.031.966	800.417
Hensættelse til udskudt skat		64.775	45.363
Hensatte forpligtelser		64.775	45.363
Kreditinstitutter		61.774	127.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		610.304	502.952
Selskabsskat		164.109	179.890
Anden gæld		1.261.519	1.517.430
Kortfristet gæld		2.097.706	2.327.828
Gældsforpligtelser		2.097.706	2.327.828
Passiver		3.194.447	3.173.608
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	
	DKK	DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	4.454.823	4.782.075	
Pensioner	642.383	722.115	
Andre omkostninger til social sikring	116.013	152.630	
Andre personaleomkostninger	152.427	162.097	
	<u>5.365.646</u>	<u>5.818.917</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	160.108	74.950	
Årets udskudte skat	19.412	26.929	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9.000	-9.000	
	<u>188.520</u>	<u>92.879</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	<u>1.246.561</u>	<u>151.254</u>	<u>1.397.815</u>
Kostpris 30. september	<u>1.246.561</u>	<u>151.254</u>	<u>1.397.815</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.009.468	151.254	1.160.722
Årets afskrivninger	<u>95.957</u>	<u>0</u>	<u>95.957</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.105.425</u>	<u>151.254</u>	<u>1.256.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>141.136</u>	<u>0</u>	<u>141.136</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>3-5 år</u>	

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.016.349	1.194.000
Modtagne acontobetalinge	0	-295.000
	<u>1.016.349</u>	<u>899.000</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	for regnskabs-	DKK
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	1	300.416	800.417
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.416	-300.416
Årets resultat	0	-1	531.966	531.965
Egenkapital 30. september	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>531.966</u>	<u>1.031.966</u>

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.

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser		
Huslejeforpligtigelse vedrørende Rosenkrantzgade, 6 mdr.	99.200	99.200

7 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 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 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.

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 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.

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.