

Herning Elektronik & Data A/S

Vestergade 13

7400 Herning

CVR-nr. 10027721

Årsrapport for 2012

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2013



Kim Juul Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Herning Elektronik & Data A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. februar 2013

Direktion



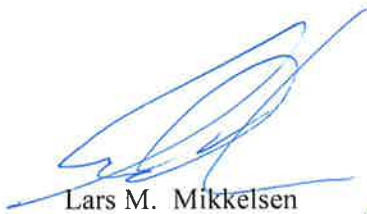
Lars M. Mikkelsen

Direktør

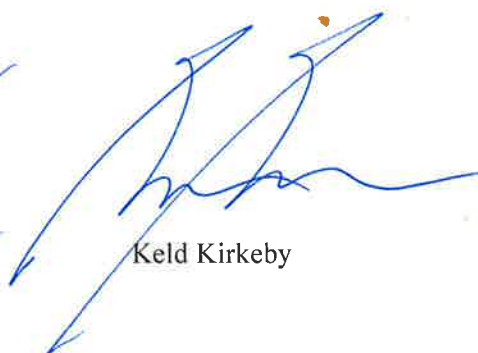
Bestyrelse



Kim Juul Henriksen
Formand



Lars M. Mikkelsen



Keld Kirkeby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herning Elektronik & Data A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Elektronik & Data A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Herning, den 14. februar 2013

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Jens-Erik Ager
Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Herning Elektronik & Data A/S Vestergade 13 7400 Herning
CVR-nr.	10027721
Stiftelsesdato	1. januar 2000
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Kim Juul Henriksen, Formand Lars M. Mikkelsen Keld Kirkeby
Direktion	Lars M. Mikkelsen, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Advokat	Advokatfirmaet DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Spar Nord Dalgasgade 30 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er indkøb og salg af edb-udstyr fra detailforretning, samt salg til erhvervskunder. Herudover er der eget serviceværksted med reparation, installation samt opbygning af pc'er.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -270.188, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 1.950.399, og en egenkapital på kr. 231.005.

Årets resultatet er ikke tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes og arbejdes på et positivt resultat for 2013, idet omkostningerne er blive tilpasset, ligesom salgsarbejdet vil blive forøget.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herning Elektronik & Data A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Varevogne	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Leasingforpligtelser

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Samlede forpligtigelser vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtigelser.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		2.232.486	2.279.141
Personaleomkostninger	1	-2.508.614	-2.529.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.742	-21.332
Driftsresultat		-299.870	-271.293
Finansielle indtægter		125	1.107
Finansielle omkostninger		-55.951	-24.283
Resultat før skat		-355.696	-294.469
Skat af årets resultat		85.508	78.244
Årets resultat		-270.188	-216.225
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-270.188	-216.225
		-270.188	-216.225

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.768	33.382
Materielle anlægsaktiver		<u>34.768</u>	<u>33.382</u>
Anlægsaktiver		<u>34.768</u>	<u>33.382</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		923.569	977.160
Varebeholdninger		<u>923.569</u>	<u>977.160</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		701.515	1.065.770
Tilgodehavende selskabsskat		44.000	58.000
Andre tilgodehavender		43.253	52.556
Udskudte skatteaktiver		163.278	78.524
Tilgodehavender		<u>952.046</u>	<u>1.254.850</u>
Likvide beholdninger		<u>40.016</u>	<u>104.764</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.915.631</u>	<u>2.336.774</u>
Aktiver		<u>1.950.399</u>	<u>2.370.156</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overført resultat	3	-268.995	1.193
Egenkapital		231.005	501.193
Gæld til banker		374.635	83.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser		458.201	901.990
Anden gæld		649.928	660.605
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		193.130	197.144
Periodeafgrænsningsposter		43.500	25.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.719.394	1.868.963
Gældsforpligtelser		1.719.394	1.868.963
Passiver		1.950.399	2.370.156
Ejerskab	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.414.547	2.433.248
Pensioner	31.221	24.372
Omkostninger til social sikring	62.846	71.482
	<u>2.508.614</u>	<u>2.529.102</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	1.193	217.418
Årets afgang	-270.188	-216.225
Saldo ultimo	<u>-268.995</u>	<u>1.193</u>

4. Ejerskab

Følgende ejer minimum 5 % af stemmerne eller aktiekapitalen:
 Lars Mølgaard Holding ApS, Tingskoven 18, 7330 Brande
 Kim Juul Henriksen Holding ApS, Vestergade 13, 7400 Herning

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på kr. 223.000. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. april 2013, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med bank er stillet følgende:
 Virksomhedspant kr. 1.000.000 med pant i lager, driftmidler m.v.

7. Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabets leasingforpligtigelser omfatter VW Multivan 2,5, samt 2 stk Passat Variant St. car.
 Der årlige leasingforpligtigelse udgør henholdsvis kr. 94.152, kr. 69.540 og kr. 70.992.
 Forpligtigelserne har en resterende løbetid på henholdsvis 33 mdr., 2 mdr., samt 6 mdr.
 Den maksimale forpligtigelse udgør henholdsvis kr. 258.918, kr. 11.590, samt kr. 35.496 . Heraf forfalder efter 5 år kr. 0.

Kautions- pensions- og garantiforpligtigelser oplyses at andrage kr. 0.