

Herning Elektronik & Data A/S

Vestergade 13

7400 Herning

CVR-nr. 10027721

Årsrapport for 2013

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. april 2014



Lars M. Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. marts 2014

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herning Elektronik & Data A/S for regnskabsåret 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at en væsentlig forbedret indtjening er en forudsætning for værdien af det i balancen indregnede skatteaktiv på 150 tkr.

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 13. marts 2014

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 2013 - 31. december 2013
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
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 aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 38.691, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 2.122.571, og en egenkapital på kr. 269.697.

Trods et fald i omsætningen er det lykkedes at forbedre selskabets resultat væsentlig i forhold til de sidste par år, hvilket er tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der forventes og arbejdes fortsat på at resultat for 2014 skal blive endnu bedre.

Der vil fortsat ske en løbende tilpasning af omkostninger, ligesom salgsindsatsen vil blive forsøgt forøget.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herning Elektronik & Data A/S for 2013 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre personaleomkostninger, salgsomkostninger, autodrift, driftmiddelomkostninger, administrationsomkostninger, forsikringer og kontingenter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettorealisationsværdi, 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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		2.308.262	2.232.486
Personaleomkostninger	1	-2.212.197	-2.508.614
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.914	-23.742
Driftsresultat		86.151	-299.870
Finansielle indtægter		0	125
Finansielle omkostninger	2	-34.897	-55.951
Resultat før skat		51.254	-355.696
Skat af årets resultat		-12.563	85.508
Årets resultat		38.691	-270.188
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.691	-270.188
		38.691	-270.188

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.853	34.768
Materielle anlægsaktiver		<u>24.853</u>	<u>34.768</u>
Anlægsaktiver		<u>24.853</u>	<u>34.768</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		901.103	923.569
Varebeholdninger		<u>901.103</u>	<u>923.569</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		945.516	701.515
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	44.000
Andre tilgodehavender		56.500	43.253
Udskudte skatteaktiver		150.363	163.278
Tilgodehavender		<u>1.162.379</u>	<u>952.046</u>
Likvide beholdninger		<u>34.236</u>	<u>40.016</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.097.718</u>	<u>1.915.631</u>
Aktiver		<u>2.122.571</u>	<u>1.950.399</u>

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-230.303	-268.995
Egenkapital		269.697	231.005
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	5	130.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		130.000	0
Gæld til banker		390.868	374.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.832	458.201
Gæld til associerede virksomheder		1.905	193.130
Anden gæld		608.332	649.928
Periodeafgrænsningsposter		30.937	43.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.722.874	1.719.394
Gældsforpligtelser		1.852.874	1.719.394
Passiver		2.122.571	1.950.399
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.122.943	2.414.547
Pensioner	33.880	31.221
Omkostninger til social sikring	55.374	62.846
	<u>2.212.197</u>	<u>2.508.614</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.897	55.951
	<u>34.897</u>	<u>55.951</u>
3. 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.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-268.994	1.193
Årets tilgang	38.691	0
Årets afgang	0	-270.188
Saldo ultimo	<u>-230.303</u>	<u>-268.995</u>
5. Ansvarlig lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		
Ansvarlig lånekapital	130.000	0
	<u>130.000</u>	<u>0</u>

Den ansvarlige lånekapital forrentes ikke.
Lånet er afdragsfri indtil virksomhedskapitalen er reetableret.

6. 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

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på kr. 227.000.
Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. april 2013, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Noter

2013

2012

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

Selskabets leasingforpligtigelse omfatter en VW Multivan 2,5.

Den årlige leasingforpligtigelse udgør kr. 94.152.

Forpligtigelsen har en resterende løbetid på 21 mdr.

Den maksimale forpligtigelse udgør kr. 164.766 + restbeløb på kr. 120.000

Heraf forfalder efter 5 år kr. 0.

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