



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Vestre Havnepromenade 1A  
Postboks 710  
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## Vester Hornum Byggecenter A/S

# Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 21. maj \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_ Poul Erik Marcussen \_\_\_\_\_

*dirigent*

CVR-nr. 31 42 83 51  
009976 / CW

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vester Hornum Byggecenter A/S.

Årsrapporten er aflagt 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 - 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hornum, den 21. maj 2014  
Direktion:

---

Jens Aage Krogh  
Johansen

Bestyrelse:

---

Poul Erik Marcussen  
formand

---

Erik Dahl

---

Jens Aage Krogh  
Johansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vester Hornum Byggecenter A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hornum Byggecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Aalborg, den 21. maj 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Vester Hornum Byggecenter A/S  
Hovedgaden 63  
Vester Hornum  
9640 Farsø

Telefon: 98 66 33 11  
Telefax: 98 66 31 85

CVR-nr.: 31 42 83 51  
Stiftet: 7. maj 2008  
Hjemstedskommune: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Poul Erik Marcussen (formand)  
Erik Dahl  
Jens Aage Krogh Johansen

### Direktion

Jens Aage Krogh Johansen

### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A  
9000 Aalborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. maj 2014 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggecenter og hermed beslægtet virksomhed.

#### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 31 tkr. for 2013 mod et overskud i 2012 på 4 tkr. Egenkapitalen udgør 1.024 tkr. pr. 31. december 2013 (2012: 993 tkr.).

Årets resultat er belastet af ekstraordinære udgifter til nye markedsføringstiltag, afholdelse af jubilæum samt tilpasning af nyt lagersystem.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

#### Virksomhedens forventede udvikling

For regnskabsåret 2014 forventes en øget aktivitet med et tilfredsstillende resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Hornum Byggecenter A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med modervirksomheden. Den aktuelle skat fordeles i forhold til den skattepligtige indkomst.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	5-7 år

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationens værdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationens værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste</b>		957.376	960.619
Personaleomkostninger	1	-710.202	-593.701
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3,4	-124.097	-152.812
<b>Resultat af primær drift</b>		123.077	214.106
Finansielle indtægter		0	5.741
Finansielle omkostninger		-197.541	-216.590
<b>Resultat før skat</b>		-74.464	3.257
Skat af årets resultat	2	105.856	446
<b>Årets resultat</b>		<u>31.392</u>	<u>3.703</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>31.392</u>	<u>3.703</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3		
Software		10.236	20.473
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Grunde og bygninger		2.795.101	2.848.599
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		2.805.337	2.869.072
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		2.586.681	2.139.679
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.904	218.389
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	158.124
Andre tilgodehavender		138.226	151.594
Periodeafgrænsningsposter		0	41.175
Sambeskatningsbidrag		1.117	0
		517.247	569.282
<b>Likvide beholdninger</b>		3.444	3.065
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		3.107.372	2.712.026
<b>AKTIVER I ALT</b>		5.912.709	5.581.098

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		524.120	492.728
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.024.120</u>	<u>992.728</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		514.549	619.288
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6		
Realkreditinstitutter		1.508.569	1.618.938
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	94.683	78.391
Kreditinstitutter		1.694.537	1.521.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.341	256.543
Gæld til tilknyttede virksomheder		558.633	174.031
Anden gæld		216.277	319.248
		<u>2.865.471</u>	<u>2.350.144</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>4.374.040</u>	<u>3.969.082</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>5.912.709</u></u>	<u><u>5.581.098</u></u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	7		
Ejerforhold	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	623.185	506.000
Pensioner	60.196	60.560
Andre omkostninger til social sikring	17.352	21.014
Øvrige personaleomkostninger	<u>9.469</u>	<u>6.127</u>
	<u>710.202</u>	<u>593.701</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-1.117	0
Regulering af udskudt skat	-16.385	814
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af selskabsskatteprocenten	-67.115	0
Regulering af skat tidligere år	<u>-21.239</u>	<u>-1.260</u>
	<u>-105.856</u>	<u>-446</u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2013		<u>30.710</u>
Afskrivninger 1. januar 2013		10.237
Afskrivninger		<u>10.237</u>
Afskrivninger 31. december 2013		<u>20.474</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<u>10.236</u>
Afskrives over		<u>3 år</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2013	3.410.263	190.094	3.600.357
Årets tilgang	60.362	0	60.362
Kostpris 31. december 2013	3.470.625	190.094	3.660.719
Afskrivninger 1. januar 2013	561.664	190.094	751.758
Årets afskrivninger	113.860	0	113.860
Afskrivninger 31. december 2013	675.524	190.094	865.618
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>2.795.101</b>	<b>0</b>	<b>2.795.101</b>
Afskrives over	25 år	5-7 år	

#### 5 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	492.728	992.728
Årets resultat	0	31.392	31.392
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>500.000</b>	<b>524.120</b>	<b>1.024.120</b>

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1/1 2013	Gæld 31/12 2013	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter	1.697.329	1.603.252	94.683	1.508.569	1.129.837

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.603 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger på 1.782 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 2.795 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.593 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld afgivet pant på 1.000 tkr. i løsøre, driftsinventar, lager m.v. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne omfattet af pantet udgør 2.965 tkr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Ejerforhold

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

VHB Holding ApS, Hovedgaden 63, 9640 Farsø