

## Henrik Kjær Pedersen ApS

Næstvedvej 194 A  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 25 44 74 92

### Årsrapport for året 2012/13

13. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31/1 2014.



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Henrik Kjær Pedersen ApS  
Næstvedvej 194 A  
4760 Vordingborg

Telefon: 5538 2554  
Telefax: 5538 2333

CVR-nr.: 25 44 74 92  
Stiftet: 20. maj 2000  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

### Direktion

Henrik Kjær Pedersen

### Pengeinstitut

Vordingborg Bank A/S  
Algade 52  
4760 Vordingborg

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og håndværk

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 for Henrik Kjær Pedersen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 9. januar 2014

**I direktionen**



Henrik Kjær Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Henrik Kjær Pedersen ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Henrik Kjær Pedersen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

### Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 9. januar 2014

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**



Henning Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Henrik Kjær Pedersen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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, der forfalder ved udløb. 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

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### **Leasede aktiver og lejekontrakter:**

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontrakternes løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle anlægsaktiver:**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Værdipapirer, der beholdes til udløb og ikke indgår i selskabets handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 25%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.166.107</b>	<b>1.367.279</b>
1 Personaleomkostninger	-1.442.194	-1.413.109
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-6.000	-6.000
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-282.087</b>	<b>-51.830</b>
Andre finansielle indtægter	17.515	20.768
Andre finansielle omkostninger	-5.364	-2.043
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-269.936</b>	<b>-33.105</b>
Skat af årets resultat	67.105	10.379
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-202.831</b>	<b>-22.726</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-202.831	-22.726
	<b>-202.831</b>	<b>-22.726</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	31.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>31.000</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)	4.300	6.900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>4.300</b></u>	<u><b>6.900</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>29.300</b></u>	<u><b>37.900</b></u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	378.775	487.546
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	180.000
Andre tilgodehavender	3.113	8.522
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Udskudt skatteaktiv	93.035	25.930
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>474.923</b></u>	<u><b>705.998</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>51.121</b></u>	<u><b>100.309</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>526.044</b></u>	<u><b>806.307</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>555.344</b></u></u>	<u><u><b>844.207</b></u></u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud eller underskud	-91.791	111.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>33.209</u></b>	<b><u>236.040</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	168.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.961	144.510
Anden gæld	315.174	294.670
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>522.135</u></b>	<b><u>608.167</u></b>
4 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>522.135</u></b>	<b><u>608.167</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>555.344</u></b>	<b><u>844.207</u></b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.214.477	1.201.950
Pensioner	160.573	156.008
Andre omkostninger til social sikring	67.144	55.151
	<u>1.442.194</u>	<u>1.413.109</u>
 <b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
 <b>3 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	111.040	133.766
Overført årets resultat	-202.831	-22.726
	<u>-91.791</u>	<u>111.040</u>
 <b>4 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
 <b>6 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>27.015</u>	<u>27.348</u>
Leasingaftalen løber indtil 31. juli 2017.		
Leasingydelserne i denne periode udgør	<u>105.167</u>	<u>132.182</u>