

# **A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri**

CVR-nr. 36 79 59 13

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

---

Steffen Ebdrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 30. maj 2013

### **Direktion**

Søren Wullum

### **Bestyrelse**

Steffen Ebdrup

Christian Højer Vindstrup

Susanne Lind

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri**

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 30. maj 2013

### **BRANDT**

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Preben Dunker

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri C/o Advokat Steffen Ebdrup Hans Broges Gade 2 8000 Århus C
	CVR-nr.: 36 79 59 13 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Steffen Ebdrup Christian Højer Vindstrup Susanne Lind
<b>Direktion</b>	Søren Wullum
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frichsparken Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj (Aarhus)
<b>Modervirksomhed</b>	Lind Møbler Bramming A/S

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Ejendomme til videresalg måles til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>335.568</b>	<b>-404.376</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	62.289	63.406
Andre finansielle indtægter	0	973
Andre finansielle omkostninger	-28.462	-35.412
<b>Resultat før skat</b>	<b>369.395</b>	<b>-375.409</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>369.395</b>	<b>-375.409</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Disponeret fra overført resultat	-1.130.605	-375.409
<b>Disponeret i alt</b>	<b>369.395</b>	<b>-375.409</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Ejendomme til videresalg	2.388.190	2.021.190
Varebeholdninger i alt	<u>2.388.190</u>	<u>2.021.190</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.100.739	1.032.415
Andre tilgodehavender	381.038	125.611
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.912</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.497.689</u>	<u>1.158.026</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>300.512</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>3.885.879</b></u>	<u><b>3.479.728</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>3.885.879</b></u>	<u><b>3.479.728</b></u>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
3 Reserve for opskrivninger	198.910	198.910
4 Overført resultat	366.910	1.497.515
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.065.820</u></b>	<b><u>2.696.425</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	585.265	641.161
Deposita	40.000	40.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>625.265</u>	<u>681.161</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	57.024	49.913
Gæld til pengeinstitutter	86.234	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.018	27.229
Anden gæld	25.518	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>194.794</u>	<u>102.142</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>820.059</u></b>	<b><u>783.303</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.885.879</u></b>	<b><u>3.479.728</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**


---

**1. Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive udlejningsejendomme

31/12 2012      31/12 2011

---

**2. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2012

1.000.000      1.000.000

---

**1.000.000**      **1.000.000**

---

**3. Reserve for opskrivninger**

Reserve for opskrivninger 1. januar 2012

198.910      198.910

---

**198.910**      **198.910**

---

**4. Overført resultat**

Overført resultat 1. januar 2012

1.497.515      1.872.924

Årets overførte overskud eller underskud

-1.130.605      -375.409

---

**366.910**      **1.497.515**

---

**5. Foreslået udbytte for regnskabsåret**

Udbytte for regnskabsåret

1.500.000      0

---

**1.500.000**      **0**

---

**6. Gældsforpligtelser**

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2012	Gæld i alt 31/12 2011
Gæld til realkreditinstitutter	57.024	364.000	642.289	691.074
	<b>57.024</b>	<b>364.000</b>	<b>642.289</b>	<b>691.074</b>

## **Noter**

---

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme t.kr. 2.388.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld samt bankgæld i Erhvervshuset Midtjylland Bramming A/S og Lind Møbler Bramming A/S er deponeret ejerpantebrev nom. t.kr. 20.000 i selskabets ejendomme.