

A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri

CVR-nr. 36 79 59 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Steffen Ebdrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30. maj 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. maj 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og omkostninger vedrørende ejendomme til videresalg samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende ejendomme til videresalg

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende udlejning af ejendomme til videresalg

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

Ejendomme til videresalg

Fast ejendom der er beregnet til videresalg opskrives til genanskaffelsesværdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end genanskaffelsesværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Holger Hansens Maskinsnedkeri solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 290.265 | 335.568 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 28.145 | 62.289 |
| Andre finansielle omkostninger | -17.456 | -28.462 |
| Resultat før skat | 300.954 | 369.395 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 300.954 | 369.395 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 650.000 | 1.500.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -349.046 | -1.130.605 |
| Disponeret i alt | 300.954 | 369.395 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Ejendomme til videresalg | 2.891.665 | 2.388.190 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.891.665</u> | <u>2.388.190</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 856.289 | 1.100.739 |
| Andre tilgodehavender | 52.818 | 381.038 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>13.651</u> | <u>15.912</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>927.758</u> | <u>1.497.689</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.819.423</u> | <u>3.885.879</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.819.423</u> | <u>3.885.879</u> |

Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 3 Reserve for opskrivninger | 570.437 | 198.910 |
| 4 Overført resultat | 149.813 | 366.910 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 650.000 | 1.500.000 |
| Egenkapital i alt | <u>2.370.250</u> | <u>3.065.820</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 528.903 | 585.265 |
| Deposita | 40.000 | 40.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>568.903</u> | <u>625.265</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 57.490 | 57.024 |
| Gæld til pengeinstitutter | 25.405 | 86.234 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 39.000 | 51.018 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 667.405 | 0 |
| Anden gæld | 90.970 | 518 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>880.270</u> | <u>194.794</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.449.173</u> | <u>820.059</u> |
| Passiver i alt | <u>3.819.423</u> | <u>3.885.879</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i af drive udlejningsejendomme.

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2013 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 3. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2013 | 198.910 | 198.910 |
| Årets opskrivning | 503.475 | 0 |
| Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger | -131.948 | 0 |
| | 570.437 | 198.910 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2013 | 366.911 | 1.497.515 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -349.046 | -1.130.605 |
| Regulering udskudt skat, opskrivninger | 131.948 | 0 |
| | 149.813 | 366.910 |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2013 | 1.500.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -1.500.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 650.000 | 1.500.000 |
| | 650.000 | 1.500.000 |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme tkr. 2.388.

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

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lind Møbler Bramming A/S som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lind Møbler Bramming A/S, 8000 Aarhus C