

ÅRSRAPPORT 2012

Tømrermester Herluf Hedegaard A/S

Nørrehedevej 7, Tange
8850 Bjerringbro

CVR nr. 19930904

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. maj 2013

Dirigent

Herluf Hedegaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømremester Herluf Hedegaard A/S
Nørrehedevej 7, Tange
8850 Bjerringbro

Telefon: 8665 9258
Fax: 8665 8975
Hjemmeside: www.herluf-hedegaard.dk
E-mail: mail@herluf-hedegaard.dk

CVR-nr.: 19930904
Stiftelsesdato: 1. januar 1997
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Margit Hedegaard, formand
Herluf Hedegaard
Jette Færk Mortensen

Direktion

Herluf Hedegaard

Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Bankforbindelse

Nordea A/S
Sct. Mathias Gade 68
8800 Viborg

Advokat

Advokatfirmaet Frank I/S
Torvegade 8
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive fabrikation og håndværk fortrinsvis indenfor træindustrien samt køb og salg af fast ejendom

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Tømrermester Herluf Hedegaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tange, den 23. maj 2013

Direktion:

Herluf Hedegaard

Bestyrelse:

Margit Hedegaard, formand

Herluf Hedegaard

Jette Færk Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrermester Herluf Hedegaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Herluf Hedegaard A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Bjerringbro, den 23. maj 2013

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af højere aktivitetsniveau samt en bedre indtjening end tidligere år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For 2013 forventes et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Herluf Hedegaard A/S 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, materialeforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget. Se dog behandlingen på igangværende arbejder under det pågældende afsnit.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Indretning lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning er indregnet til medgåede materialer og løn uden avance med fradrag af aconto faktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 aktivet 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.758.758	2.669.141
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.244.131	-2.432.752
Pensioner	-227.676	-240.580
Andre udgifter til social sikring	-145.321	-141.207
Personaleomkostninger i alt	-2.617.128	-2.814.539
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-135.853	-107.601
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-135.853	-107.601
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	2.246	3.188
Øvrige finansielle omkostninger	-20.749	-33.556
Ordinært resultat før skat	-12.726	-283.367
Skat af årets resultat	-4.875	70.672
ÅRETS RESULTAT	-17.601	-212.695
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-17.601	-212.695
Disponeret i alt	-17.601	-212.695

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	325.241	461.094
Materielle anlægsaktiver i alt	325.241	461.094
Anlægsaktiver i alt	325.241	461.094
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	63.910	52.241
Varebeholdninger i alt	63.910	52.241
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.714.864	1.003.223
Igangværende arbejder for fremmed regning	115.021	137.204
Andre tilgodehavender	21.291	31.012
Periodeafgrænsningsposter	171.965	194.678
Tilgodehavender i alt	2.023.141	1.366.117
Likvide beholdninger	802.679	1.195.996
Likvide beholdninger i alt	802.679	1.195.996
Omsætningsaktiver i alt	2.889.730	2.614.354
A K T I V E R I A L T	3.214.971	3.075.448

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	791.423	1.004.118
Årets resultat	-17.601	-212.695
Egenkapital i alt	<u>1.273.822</u>	<u>1.291.423</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	17.000	11.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.000</u>	<u>11.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.233.904	460.242
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.416	470.258
Anden gæld	657.496	736.429
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	333	106.096
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.924.149</u>	<u>1.773.025</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.924.149</u>	<u>1.773.025</u>
P A S S I V E R I A L T	<u>3.214.971</u>	<u>3.075.448</u>

1. Eventualposter m.v.
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Ejerforhold

Noter

1. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje-/leasingaftaler for kr. 195.575.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea er der afgivet følgende sikkerheder:

Samlet sikkerhedsstillelse kr. 379.463.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 179.463.

Derudover har Nordea, Viborg, stillet garanti på kr. 344.231 til arbejdsgarantier.

3. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret som ejer af minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

HH Tange Holding ApS
Nørrehedevej 7, Tange
8850 Bjerringbro