

ÅRSRAPPORT 2013

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 19. maj 2014

Dirigent

Margit Hedegaard

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester 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

Jette Færk Mortensen, formand
Margit Hedegaard
Erik Valbjørn Hedegaard Thorup

Direktion

Margit Hedegaard

Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen, Registreret revisor

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tange, den 19. maj 2014

Direktion:

Margit Hedegaard

Bestyrelse:

Jette Færk Mortensen, formand

Margit Hedegaard

Erik Valbjørn Hedegaard Thorup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne 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 2013, 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 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.

Bjerringbro, den 19. maj 2014

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets stifter og mangeårige direktør Herluf Hedegaard afgik ved døden den 5. juli 2013. Selskabet er p.t. under afvikling og det forventes at selskabet inden udgangen af 2014 likvideres.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Herluf Hedegaard A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

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 nettorealisationsevnen 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.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 24,5%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for HH Tange Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.982.948	2.758.758
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.662.304	-2.244.131
Pensioner	-187.306	-227.676
Andre udgifter til social sikring	-121.827	-145.321
Personaleomkostninger i alt	-1.971.437	-2.617.128
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	49.622	-135.853
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	49.622	-135.853
Finansiering		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.420	0
Andre finansielle indtægter	259	2.246
Øvrige finansielle omkostninger	-5.447	-20.749
Ordinært resultat før skat	65.365	-12.726
Skat af årets resultat	-16.472	-4.875
ÅRETS RESULTAT	48.893	-17.601
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	223.300	0
Overført resultat	-174.407	-17.601
Disponeret i alt	48.893	-17.601

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.338	325.241
Materielle anlægsaktiver i alt	200.338	325.241
Anlægsaktiver i alt	200.338	325.241
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	63.910
Varebeholdninger i alt	0	63.910
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.963	1.714.864
Igangværende arbejder for fremmed regning	181.898	1.520.126
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	216.975	0
Andre tilgodehavender	47.135	21.291
Periodeafgrænsningsposter	5.612	171.965
Tilgodehavender i alt	805.583	3.428.246
Likvide beholdninger	950.308	802.681
Likvide beholdninger i alt	950.308	802.681
Omsætningsaktiver i alt	1.755.891	4.294.837
A K T I V E R I A L T	1.956.229	4.620.078

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	773.823	791.424
Årets resultat	-174.407	-17.601
Egenkapital i alt	<u>1.099.416</u>	<u>1.273.823</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	33.000	17.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.000</u>	<u>17.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.405.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.529	1.233.904
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.445	32.416
Anden gæld	426.740	657.496
Forslag til udbytte for regnskabsåret	223.300	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	30.799	333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>823.813</u>	<u>3.329.255</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>823.813</u>	<u>3.329.255</u>
P A S S I V E R I A L T	<u>1.956.229</u>	<u>4.620.078</u>

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

Noter

1. Eventualposter m.v.

Ingen.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Samlet sikkerhedsstillelse kr. 59.850.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 59.850.

Nordea, Viborg, stillet garanti på kr. 59.797 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