



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

J.H. Hvornum ApS

CVR-nr. 87 21 42 14

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2013.

Jørn Hermansen
Dirigent

www.n-c.dk

CVR.nr. 29442789

Aalborg
Hasseri Bymidte 6
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg
Tlf. 98 18 33 33
e-mail: aalborg@n-c.dk

København
Kvæsthusgade 3
DK-1251 København K
Tlf. 39 16 36 36
e-mail: copenhagen@n-c.dk

Aars
Dyrskuevej 9
DK-9600 Aars
Tlf. 98 62 38 66
e-mail: aars@n-c.dk

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for J.H. Hvornum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 23. maj 2013

Direktion

Jørn Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.H. Hvornum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.H. Hvornum ApS 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 erklæringer

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er er indfriet inden regnskabsårets udløb.

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.

Aalborg, den 23. maj 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.H. Hvornum ApS
Søvænget 15, Hvornum
9500 Hobro

Hjemmeside: www.jh-huse.dk
E-mail: mail@jh-huse.dk

CVR-nr.: 87 21 42 14
Stiftet: 27. december 1978
Hjemsted: Hobro
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Hermansen

Revision

Nielsen & Christensen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Andelskassers Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af tømrermesterforretning samt byggeprojekter i hoved- og delentreprise. Byggeprojekter i hovedentreprise udføres både for egen regning og fremmed regning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets hovedaktivitet er pr. 1. december 2011 overdraget til søsterselskabet Jørn Hermansen ApS i forbindelse med et generationsskifte. Tilbageværende aktiviteter er afsluttet i regnskabsåret 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.H. Hvornum ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning vedrørende selskabets byggeprojekter for fremmed regning indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Nettoomsætning vedrørende selskabets egne byggeprojekter 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 salg, administration og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for egen regning måles til anskaffelsesprisen for grunde, direkte henførbare finansieringsomkostninger, afholdte udgifter til underentreprenører mv. samt afholdte udgifter vedrørende egne entrepriser. Såfremt salgsværdien af det enkelte projekt forventes at være lavere, nedskrives projektet til denne lavere værdi. Værdien af igangværende arbejder for egen regning indregnes i balancen under varebeholdninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttotab	-208.198	3.202
1 Personaleomkostninger	-604.985	-1.908
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.954	239
Driftsresultat	-864.137	1.533
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.114	0
Andre finansielle indtægter	15.622	9
2 Andre finansielle omkostninger	-64.401	-67
Resultat før skat	-833.802	1.475
Skat af årets resultat	205.220	-376
Årets resultat	-628.582	1.099
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.099
Disponeret fra overført resultat	-628.582	0
Disponeret i alt	-628.582	1.099

Balance 31. december

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.606	150
	Materielle anlægsaktiver i alt	98.606	150
	Anlægsaktiver i alt	98.606	150
Omsætningsaktiver			
	Igangværende arbejder for egen regning	1.128.007	623
	Varebeholdninger i alt	1.128.007	623
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	795.701	2.666
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.479
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	589.649	0
	Udskudt skatteaktiv	174.748	33
	Tilgodehavende selskabsskat	63.103	0
	Andre tilgodehavender	226.750	1.783
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	364
	Periodeafgrænsningsposter	2.095	5
	Tilgodehavender i alt	1.852.046	6.330
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.489	23
	Værdipapirer i alt	10.489	23
	Likvide beholdninger	149.794	490
	Omsætningsaktiver i alt	3.140.336	7.466
	Aktiver i alt	3.238.942	7.616

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125
6	Overført resultat	2.781.639	3.410
	Egenkapital i alt	2.906.639	3.535
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	25.000	25
	Hensatte forpligtelser i alt	25.000	25
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	405
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.166	1.126
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	947
	Selskabsskat	0	178
	Anden gæld	193.137	1.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	307.303	4.056
	Gældsforpligtelser i alt	307.303	4.056
	Passiver i alt	3.238.942	7.616
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	556.023	1.680
Andre omkostninger til social sikring	44.544	175
Personaleomkostninger i øvrigt	4.418	53
	604.985	1.908
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	5
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	33.595	48
Andre rentekomkostninger	30.806	19
	64.401	67
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo		1.138.147
Kostpris ultimo		1.138.147
Af- og nedskrivninger primo		988.587
Årets af- og nedskrivninger		50.954
Af- og nedskrivninger ultimo		1.039.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo		98.606
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:		
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.
Kategori	Rentefod	Løbetid Restløbetid
Direktion	10%	364.453 0
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012 kr.

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125
	125.000	125
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.410.221	2.311
Årets overførte overskud eller underskud	-628.582	1.099
	2.781.639	3.410
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		
9. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
J.H. Holding, Hvornum ApS, Søvnøget 15, 9500 Hobro		