



CENTERREVISION BILLUND
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Åstvej 10 B · Postbox 92 · 7190 Billund
Tlf. 75 35 33 88 · Fax 75 35 36 09
CVR-nr. 20806346

Per Hansen Byg og Montage ApS

Østervangsvej 1 A, Krogager

7200 Grindsted

CVR-nr. 28704844

Årsrapport for 2011/12

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-11-2012

Per Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14



Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Per Hansen Byg og Montage ApS Østervangsvej 1 A, Krogager 7200 Grindsted
CVR-nr.	28704844
Stiftelsesdato	11. maj 2005
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Per Hansen
Moderselskab	Selskabets egenkapital ejes 100 % af: Hansen Krogager Holding ApS Østervangsvej 1 A 7200 Grindsted
Revisor	Centerrevision Billund Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Aastvej 10B 7190 Billund
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 22-11-2012.



Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre bygge- og anlægsopgaver, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. 235.785, og virksomhedens balance pr. 30. september 2012 udviser en balancesum på kr. 2.382.163, og en egenkapital på kr. -134.881.

Under hensyntagen til at selskabet i begyndelsen af sidste regnskabsår realiserede et stort tab på grund af en af selskabets store kunder gik konkurs, anses årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår en uændret omsætning. Resultatet før skat ventes at blive forbedret.



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Per Hansen Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Krogager, den 22-11-2012

Direktion


Per Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Per Hansen Byg og Montage ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Per Hansen Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 virksomhedens 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 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 finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Billund, den 22-11-2012

Centerrevision Billund

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Svend Aage Stolten

Statsautoriseret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Per Hansen Byg og Montage ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med visse tilvalg fra regnskabsklasse C..

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.


Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		7.304.546	7.231.273
Personaleomkostninger	1	-6.775.673	-8.057.651
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.772	-44.379
Resultat af primær drift		419.101	-870.757
Finansielle indtægter		6.247	20.200
Finansielle omkostninger		-105.368	-70.275
Resultat før skat		319.980	-920.832
Skat af årets resultat		-84.195	219.651
Årets resultat		235.785	-701.181
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		235.785	-701.181
		235.785	-701.181


Balance 30. september

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		328.575	147.347
Materielle anlægsaktiver		<u>328.575</u>	<u>147.347</u>
Anlægsaktiver		<u>328.575</u>	<u>147.347</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		110.076	74.606
Varebeholdninger		<u>110.076</u>	<u>74.606</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.343.849	2.419.888
Igangværende arbejder for fremmed regning		246.340	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.204	-421
Andre tilgodehavender		77.079	98.507
Udskudte skatteaktiver		266.040	350.235
Tilgodehavender		<u>1.943.512</u>	<u>2.868.209</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.053.588</u>	<u>2.942.815</u>
Aktiver		<u>2.382.163</u>	<u>3.090.162</u>


Balance 30. september

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-259.881	-495.666
Egenkapital		-134.881	-370.666
Gæld til banker		324.928	-250.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.480.127	2.162.833
Gæld til tilknyttede virksomheder		981	1.176
Anden gæld		711.008	1.547.236
Kortfristede gældsforpligtelser		2.517.044	3.460.828
Gældsforpligtelser		2.517.044	3.460.828
Passiver		2.382.163	3.090.162
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		



Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.965.214	7.094.533
Pensioner	618.851	789.199
Omkostninger til social sikring	111.593	101.368
Andre personaleomkostninger	80.015	72.551
	6.775.673	8.057.651
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Saldo primo	-495.666	-154.485
Årets tilgang	235.785	-341.181
Saldo ultimo	-259.881	-495.666

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgarantier vedr.byggeprojekter ialt kr. 594.639

Der er leasingaftale på Toyota Verso 2,0D-4D TX.

Den årlige leasingydelse er kr. 46.740.

Aftalen løber frem til 1.8.2015.

Der er indgået lejeaftale på hal med Per og Lone Hansen

Den årlige leje er kr. 175.200.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Andelskassen, Varde er afgivet ejerpantebrev på kr. 250.000 i kassevogn og varevogn, endvidere er der stillet virksomhedspant i simple fordringer, lagre af råvarer, driftsinventar samt drivmidler og andre hjælpematerialer til kr. 1.200.000.

Bogført værdi af de stillede sikkerheder udgør kr. 2.116.123.