

HIRTSHALS ENTREPRENØRFORRETNING A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/05/2013

Chresten Dalsgaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HIRTSHALS ENTREPRENØRFORRETNING A/S
Safirvej 13
9850 Hirtshals

CVR-nr: 28318405
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor RR Revision v/Benny Jakobsen
Vandværksvej 14
9800 Hjørring
CVR-nr: 73953413

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 18/02/2013

Direktion

Chresten Dalsgaard

Bestyrelse

Chresten Dalsgaard

Inger Dalsgaard

Mona Risgaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hirtshals Entreprenørforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hirtshals Entreprenørforretning A/S 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 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, at 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.

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

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.

Hjørring, 06/03/2013

Registreret revisor
RR Revision v/Benny Jakobsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig entreprenøropgaver.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Selskabets eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter udført arbejde og entreprenørydelser, der medtages i det år hvor arbejdet har fundet sted.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Ekstraordinær leasing måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi 2.448.533) 5-10 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Omsætningsaktiver**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		10.775.893	13.787.988
Personaleomkostninger	1	-9.932.508	-12.690.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-425.632	-506.583
Andre driftsomkostninger		45.000	40.000
Resultat af ordinær primær drift		462.753	631.190
Andre finansielle indtægter		17.323	22.171
Øvrige finansielle omkostninger		-229.870	-311.093
Ordinært resultat før skat		250.206	342.268
Ekstraordinært resultat før skat		250.206	342.268
Skat af årets resultat	3	-63.200	-101.950
Årets resultat		187.006	240.318
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		187.006	240.318
I alt		187.006	240.318

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.475.953	3.717.445
Materielle anlægsaktiver i alt		4.475.953	3.717.445
Andre tilgodehavender		198.000	533.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		198.000	533.000
Anlægsaktiver i alt		4.673.953	4.250.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.834.953	2.924.117
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.670.496	2.071.536
Periodeafgrænsningsposter		186.179	189.455
Tilgodehavender i alt		5.691.628	5.185.108
Likvide beholdninger		9.511	3.095
Omsætningsaktiver i alt		5.701.139	5.188.203
AKTIVER I ALT		10.375.092	9.438.648

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital i alt	4	1.428.822	1.241.816
Hensættelse til udskudt skat		166.600	103.400
Hensatte forpligtelser i alt		166.600	103.400
Ansvarlig lånekapital		1.500.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.500.000	1.500.000
Gæld til banker		1.827.318	568.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.033.722	4.498.067
Anden gæld		1.418.630	1.527.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.279.670	6.593.432
Gældsforpligtelser i alt		8.779.670	8.093.432
PASSIVER I ALT		10.375.092	9.438.648

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	8.482.986	10.741.476
Pensionsbidrag	1.068.046	1.453.900
Andre omkostninger til social sikring	381.476	494.839
	<u>9.932.508</u>	<u>12.690.215</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Mindre nyanskaffelser	17.470	13.937
Driftsmidler	272.364	346.700
Ekstraordinær leasing	135.798	145.946
	<u>425.632</u>	<u>506.583</u>

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Skattefordel sambeskatning	0	-44.550
Ændring af udskudt skat	63.200	146.500
	<u>63.200</u>	<u>101.950</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	741.816	1.241.816
Årets resultat	0	187.006	187.006
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>928.822</u>	<u>1.428.822</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 166.600 der skyldes forskelle i de driftsøkonomiske og skattemæssige bogført værdier på anlægsaktiverne.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Chr. Dalsgaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Arbejdsgarantier

Selskabet har i forbindelse med udførte arbejder stillet de for branchen almindelige arbejdsgarantier der pr. 31. december 2012.

Leasingaftaler

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

VW Transporter	2.500	01.05.2013
VW Transporter	2.130	01.06.2013
Terex miniged	4.230	01.06.2013
Tekeuchi TB 145 gravemaskine	4.160	01.07.2013
VW Transporter Mandskabsvogn	2.070	01.06.2014
Case gravemaskine	7.672	31.10.2015

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordjyske Bank A/S er der deponeret:

Kr. 4.000.000 virksomhedspant med pant i varelager, debitorer samt driftsmidler.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Chr. Dalsgaard Holding ApS
Ejstrupvej 2
9850 Hirtshals