

**Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning  
ApS**

CVR-nr. 78 64 33 15

**Årsrapport**

**1. oktober 2012 - 30. september 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2014.

  
\_\_\_\_\_  
**Leo Jensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 29. januar 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 17. december 2013

**Direktion**

Leo Jensen



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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.

Aarhus, den 17. december 2013

### rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

  
Kai Ambrosius  
statsautoriseret revisor

  
Jørn Laage Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS Jegstrupvej 16 8361 Hasselager
	CVR-nr.: 78 64 33 15
	Stiftet: 15. august 1985
	Hjemsted: Aarhus kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013
<b>Direktion</b>	Leo Jensen, Baunevej 22, 8361 Hasselager
<b>Revision</b>	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V
<b>Modervirksomhed</b>	Holdingselskabet af 18/11 1994 ApS Jegstrupvej 16, 8361 Hasselager
<b>Associeret virksomhed</b>	Andel i udlejningsejendom, Industrivej 10, I/S, Viby J

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrervirksomhed indenfor bygge- og anlægssektoren.

### Usædvanlige forhold

Selskabets omsætning er faldende. Bortset herfra er der ikke forekommet usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der forekommer ikke nogen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Resultatet skyldes bl.a. at omsætningen er faldet i forhold til sidste år.

### Den forventede udvikling

Selskabet forventer for året 2013/2014 et positivt resultat; men det er ikke muligt at udtale sig om af hvilken størrelsesorden.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat.

### 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 sambeskattede 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

Produktionsanlæg og maskiner

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag af afskrivning på den i interessentselskabet beroende ejendom.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes under passiver.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>202.644</b>	<b>243.350</b>
1 Personaleomkostninger	-242.818	-376.862
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	13.000	-2.648
<b>Driftsresultat</b>	<b>-27.174</b>	<b>-136.160</b>
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	72.387	48.023
Andre finansielle indtægter	2.396	18.011
Andre finansielle omkostninger	-8.805	-326
<b>Resultat før skat</b>	<b>38.804</b>	<b>-70.452</b>
2 Skat af årets resultat	-7.000	50.000
<b>Årets resultat</b>	<b>31.804</b>	<b>-20.452</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.804	0
Disponeret fra overført resultat	0	-20.452
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.804</b>	<b>-20.452</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	19.459	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.459	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.459</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.724	55.796
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	9.428	44.708
Andre tilgodehavender	14.393	11.513
Periodeafgrænsningsposter	23.438	25.003
Tilgodehavender i alt	196.983	137.020
Likvide beholdninger	563.667	1.089.466
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>770.650</b>	<b>1.236.486</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>790.109</b>	<b>1.236.486</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	228.559
7 Overført resultat	262.171	1.808
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>462.171</u></b>	<b><u>430.367</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	120.000	113.000
Andre hensatte forpligtelser	0	52.928
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>165.928</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.130	121.693
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.325	19.225
Anden gæld	128.483	499.273
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.938	640.191
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>207.938</u></b>	<b><u>640.191</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>790.109</u></b>	<b><u>1.236.486</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	2012/13	2011/12
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	234.847	340.860
Pensioner	0	12.841
Andre omkostninger til social sikring	5.595	8.739
Personaleomkostninger i øvrigt	2.376	14.422
	<b>242.818</b>	<b>376.862</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	7.000	-50.000
	<b>7.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2012	1.027.337	919.674
Tilgang i årets løb	132.027	107.663
<b>Kostpris 30. september 2013</b>	<b>1.159.364</b>	<b>1.027.337</b>
Afskrivninger primo 1. oktober 2012	-1.080.265	-1.020.625
Årets afskrivninger	-59.640	-59.640
<b>Afskrivninger 30. september 2013</b>	<b>-1.139.905</b>	<b>-1.080.265</b>
Overført til hensatte forpligtelser	0	52.928
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>52.928</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<b>19.459</b>	<b>0</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Andel i udlejningsejendom, Industrivej 10	Viby J	26,0 %
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	9.428	44.708
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>9.428</b>	<b>44.708</b>

**Noter**

	30/9 2013	30/9 2012
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2012	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2012	228.559	228.559
Korrektion primo	-228.559	0
	<b>0</b>	<b>228.559</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2012	1.808	22.260
Årets overførte overskud eller underskud	31.804	-20.452
Korrektion primo - reserve for nettoopskrivninger	228.559	0
	<b>262.171</b>	<b>1.808</b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Totalhæftelse vedrørende associeret selskab, hvori ejes 26%, udgør kr. 4.100.000, der er sikret i den associerede virksomheds ejendom.

**9. Eventualposter**

**Eventualaktiver**

Der forefindes ikke eventualaktiver.

**Eventualforpligtelser**

Øvrige kautions- og garantiforpligtelser, udover normal håndværkergaranti, udgør kr. 0

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Holdingselskabet af 18/11 1994 ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

. **Eventualposter (fortsat)**

**Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

**10. Nærtstående parter**

**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Holdingselskabet af 18/11 1994 ApS, Jegstrupvej 16, 8361 Hasselager