
***El-installationsfirmaet
Hansen & Nielsen,
Næstved A/S***
Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 73 21 86 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12/3 2013

Henrik Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for EL-installationsfirmaet Hansen & Nielsen, Næstved A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12. marts 2013

Direktion

Henrik Nielsen

Bestyrelse

Anne Marie Nielsen
formand

Henrik Nielsen

Ulrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i El-installationsfirmaet Hansen & Nielsen, Næstved A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for El-installationsfirmaet Hansen & Nielsen, Næstved A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for varelagerets værdiansættelse, værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed og værdien af udskudt skatteaktiv.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", 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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1. Ledelsen bedømmer, at væsentlige leverandører vil acceptere forlænget kredit.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 12. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	El-installationsfirmaet Hansen & Nielsen, Næstved A/S Marinebuen 7, Øverup 4700 Næstved Telefon: 55 72 22 15 Telefax: 55 77 22 19 CVR-nr.: 73 21 86 16 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 30. juni 1983 Regnskabsår: 29. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Anne Marie Nielsen, formand Henrik Nielsen Ulrik Nielsen
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Pengeinstitut	DiBa Axeltorv 4 4700 Næstved

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er el-reparation og installationsarbejde samt detailsalg af elartikler og hårde hvidevarer. Herudover har selskabet en særskilt afdeling, der varetager salg og installation af kommunikationsudstyr.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 125.612, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.319.809.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb har ledelsen fortsat indeværende års tiltag til varig forbedring af indtjening, bl.a. ved fortsatte tilpasninger i organisationen, tilgang af nye opgaver/kundeemner og skærpet fokusering på kompetencer og produkter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		3.948.758	5.080.119
Personaleomkostninger	2	-3.919.689	-4.472.246
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-141.422	-112.340
Resultat før finansielle poster		-112.353	495.533
Finansielle indtægter	4	14.273	45.677
Finansielle omkostninger		-395.981	-449.073
Resultat før skat		-494.061	92.137
Skat af årets resultat	5	368.449	-1.320
Årets resultat		-125.612	90.817

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-125.612	90.817
		-125.612	90.817

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		827.196	847.675
Indretning af lejede lokaler		20.937	34.264
Materielle anlægsaktiver	6	848.133	881.939
Kapitalandele i associerede virksomheder		42.000	42.000
Andre tilgodehavender		155.905	155.905
Finansielle anlægsaktiver		197.905	197.905
Anlægsaktiver		1.046.038	1.079.844
Varebeholdninger		3.596.463	4.407.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.430.598	1.478.350
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	84.242	177.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		962.547	944.144
Andre tilgodehavender		173.986	78.644
Udskudt skatteaktiv		1.487.400	1.118.951
Periodeafgrænsningsposter		255.240	239.501
Tilgodehavender		4.394.013	4.036.615
Værdipapirer		205.288	213.596
Likvide beholdninger		53.399	20.822
Omsætningsaktiver		8.249.163	8.678.421
Aktiver		9.295.201	9.758.265

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		819.809	945.421
Egenkapital	8	1.319.809	1.445.421
Kreditinstitutter		97.464	53.868
Anden gæld		500.000	500.000
Langfristet gæld	9	597.464	553.868
Kreditinstitutter	9	2.825.248	2.734.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.093.061	3.153.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		179.977	0
Anden gæld		1.072.552	1.643.318
Periodeafgrænsningsposter		207.090	227.383
Kortfristet gæld		7.377.928	7.758.976
Gældsforpligtelser		7.975.392	8.312.844
Passiver		9.295.201	9.758.265
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

På baggrund af driftsbudget 2012/13 er det ledelsens forventning, at selskabet vil realisere et overskud på TDKK 500

Der foreligger tilsagn fra selskabets bankforbindelse med uændret kreditramme.

Ledelsen forventer at kunne opnå forlænget kredit fra selskabets leverandører.

Selskabets likviditet er anstrengt. Ledelsen har iværksat tiltag til forbedring af drift og likviditet og forventer, at indtjening og likviditetsfrembringelse henover perioden kan forbedres.

Ledelsen bedømmer, at der kan opnås den nødvendige likviditet til det kommende års drift, jf. ovenstående.

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.620.635	8.174.148
Pensioner	982.665	1.096.925
Andre omkostninger til social sikring	189.025	200.504
	8.792.325	9.471.577
Overført til produktionslønninger	-4.872.636	-4.999.331
	3.919.689	4.472.246
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	27

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	131.828	166.604
Gevinst og tab ved afhændelse	9.594	-54.264
	141.422	112.340

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	14.273	45.677
	14.273	45.677
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-368.449	1.320
	-368.449	1.320
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	5.646.375	238.915
Tilgang i årets løb	120.416	0
Afgang i årets løb	-295.746	0
Kostpris 30. september	5.471.045	238.915
Ned- og afskrivninger 1. oktober	4.798.700	204.651
Årets afskrivninger	118.501	13.327
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-273.352	0
Ned- og afskrivninger 30. september	4.643.849	217.978
Regnskabsmæssig værdi 30. september	827.196	20.937
Afskrives over	2-7 år	10 år

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.739.539	488.873
Modtagne acantobetalinger	<u>-1.655.297</u>	<u>-311.848</u>
	<u>84.242</u>	<u>177.025</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	945.421	1.445.421
Årets resultat	0	-125.612	-125.612
Egenkapital 30. september	500.000	819.809	1.319.809

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	125	125.000
B-aktier	375	375.000
		500.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	97.464	53.868
Langfristet del	97.464	53.868
Inden for 1 år	62.700	22.500
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	2.762.548	2.712.166
Kortfristet del	2.825.248	2.734.666
	2.922.712	2.788.534
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	500.000	500.000
Langfristet del	500.000	500.000
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	1.072.552	1.643.318
	1.572.552	2.143.318

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	79.200	0
Sikkerhedsstillelser		
Indestående på sikringskonto	<u>43.020</u>	<u>0</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.365, der giver pant i biler til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>191.340</u>	<u>191.340</u>
Skadeløsbrev på i alt TDKK 1.000, der giver pant i biler en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Skadeløsbrev på i alt DKK 3.000, der giver pant i fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>1.530.598</u>	<u>1.478.350</u>
Dette skadeløsbrev er ligeledes stillet til sikkerhed for søsterselskabs engagement med bankforbindelsen.		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med Finansieringsselskab:		
Finansieringsselskab har ejendomsforbehold i biler. Den bogførte værdi af de pågældende biler udgør TDKK 240.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet bankgarantier vedrørende arbejds- og forudbetalingsgarantier på i alt DKK 496.587.		

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Transaktioner med øvrige nærtstående parter har i regnskabsåret bestået af almindeligt ansættelsesforhold, huslejebetalinger, management fee samt mellemregning og forrentning heraf.

Ejerforhold

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

H&N Holding Næstved ApS, Marinebuen 7, 4700 Næstved

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for El-installationsfirmaet Hansen & Nielsen, Næstved A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af prets udførte arbejder (produktionskriteriet). Denne metode anvendes, når færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betaling, vil tilgå selskabet.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med med det 100% ejede danske og moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationens værdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationens værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra medgående omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventet tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acountobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoteret aktier, der måles til indre værdien på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

Regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af fakturerede serviceaftaler som vedrører tiden efter status.