

Hegelund ApS

CVR-nr. 33 50 13 66

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/05 2014

Jacob Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hegelund ApS
Toften 5
5600 Faaborg

CVR-nr.: 33 50 13 66
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Torben Andersen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hegelund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 15. maj 2014

Direktion

Torben Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hegelund ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hegelund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. maj 2014

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hegelund ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive transport, buskørsel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 267.765, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 800.596.

Omsætningen i 2013 blev væsentlig højere end det budgetterede på 6,9 mio.kr., men dækningsgraden blev lavere end forventet. Den øgede omsætning har desværre været til priser, som ikke har kunne dække de øgede omkostninger. Den lave margin sammenholdt med uventede tab på debitorer har medført det utilfredsstillende resultat på 267.765 kr. Selskabets ledelse forventer, at regnskabsåret 2014 vil have en uændret omsætning, men forventningen er at året afsluttes med et mindre overskud på ca. 100 tkr. Det skal bl.a. tilvejebringes via sparede omkostninger, større margin i opgaver samt øget salg af anlægsaktiver.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hegelund ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 TA Verninge Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	1/7 - 31/12 2012 kr.
Bruttofortjeneste		3.281.605	1.904.256
Personaleomkostninger	1	<u>-2.417.796</u>	<u>-1.149.781</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		863.809	754.475
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-832.750</u>	<u>-319.316</u>
Resultat før finansielle poster		31.059	435.159
Finansielle indtægter		8.679	5.236
Finansielle omkostninger	2	<u>-385.641</u>	<u>-228.777</u>
Resultat før skat		-345.903	211.618
Skat af årets resultat		<u>78.138</u>	<u>-53.074</u>
Årets resultat		<u>-267.765</u>	<u>158.544</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-267.765</u>	<u>158.544</u>
		<u>-267.765</u>	<u>158.544</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>10.417</u>	<u>15.417</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>10.417</u>	<u>15.417</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.845.273	6.800.796
Indretning af lejede lokaler		<u>19.250</u>	<u>26.250</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.864.523</u>	<u>6.827.046</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.874.940</u>	<u>6.842.463</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Varebeholdninger		<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.043.273	1.349.776
Igangværende arbejder for fremmed regning		83.700	0
Andre tilgodehavender		4.290	33.250
Periodeafgrænsningsposter		<u>69.529</u>	<u>87.768</u>
Tilgodehavender		<u>1.200.792</u>	<u>1.470.794</u>
Likvide beholdninger		<u>213.260</u>	<u>112.444</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.427.052</u>	<u>1.596.238</u>
Aktiver i alt		<u>7.301.992</u>	<u>8.438.701</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Selskabskapital		320.000	320.000
Reserve for opskrivninger		828.564	841.871
Overført resultat		-347.968	-80.203
Egenkapital	3	800.596	1.081.668
Hensættelse til udskudt skat		182.200	272.000
Hensatte forpligtelser i alt		182.200	272.000
Leasingforpligtelser		1.809.004	2.955.752
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.809.004	2.955.752
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.225.041	1.256.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser		607.387	683.355
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.061.443	1.611.808
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.250	0
Anden gæld		585.071	577.511
Kortfristede gældsforpligtelser		4.510.192	4.129.281
Gældsforpligtelser i alt		6.319.196	7.085.033
Passiver i alt		7.301.992	8.438.701
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	1/7 - 31/12 2012 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.150.635	1.010.741
Pensioner	216.515	105.620
Andre omkostninger til social sikring	15.804	21.351
Andre personaleomkostninger	34.842	12.069
	<u>2.417.796</u>	<u>1.149.781</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	79.494	30.956
Andre finansielle omkostninger	306.147	197.821
	<u>385.641</u>	<u>228.777</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	320.000	841.871	-80.203	1.081.668
Årets resultat	0	0	-267.765	-267.765
Skat af egenkapitalbevægelser	0	11.662	0	11.662
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-24.969	0	-24.969
Egenkapital 31. december 2013	320.000	828.564	-347.968	800.596

Selskabskapitalen består af 320.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	4.212.359	3.034.045	1.225.041	0
	4.212.359	3.034.045	1.225.041	0

5 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Der er ingen yderligere kendte eventualforpligtelser.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det er ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Vedrørende beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder henvises der til "Ledelsesberetningen".