
Hansen & Graversen Murermestre A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 12 08 45 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 24/10 2012

Dirigent


ERHVERVSSTYRELSEN



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Hansen & Graversen Murerestre 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. oktober 2012

Direktion



Palle Andersen

Bestyrelse



Palle Andersen



Niels-Henrik Ewald Jensen



Niels Rømer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hansen & Graversen Murermestre A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hansen & Graversen Murermestre A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

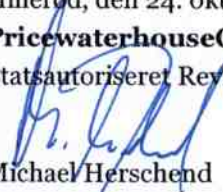
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 24. oktober 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Michael Herschend
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hansen & Graversen Murermestre A/S
Lyngevej 4
3400 Hillerød

Telefon: 48262780
Telefax: 48251875
Hjemmeside: www.hge.dk

CVR-nr.: 12 08 45 87
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Hillerød

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive murer- og entreprenørvirksomhed.

Bestyrelse

Palle Andersen
Niels-Henrik Evald Jensen
Niels Rømer

Direktion

Palle Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		1.566.040	3.320.716
Gager		-2.420.550	-2.435.442
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-174.035</u>	<u>-67.277</u>
Resultat før finansielle poster		-1.028.545	817.997
Finansielle indtægter		180.167	131.982
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.987</u>	<u>-22.591</u>
Resultat før skat		-854.365	927.388
Skat af årets resultat	3	<u>199.644</u>	<u>-235.030</u>
Årets resultat		<u>-654.721</u>	<u>692.358</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat		<u>-654.721</u>	<u>592.358</u>
		<u>-654.721</u>	<u>692.358</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.387	398.442
Materielle anlægsaktiver	4	317.387	398.442
Anlægsaktiver		317.387	398.442
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.737.727	4.584.240
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	938.259	2.112.448
Andre tilgodehavender		54.377	17.500
Periodeafgrænsningsposter		54.572	48.372
Tilgodehavender		5.784.935	6.762.560
Likvide beholdninger		1.040.765	1.419.111
Omsætningsaktiver		6.825.700	8.181.671
Aktiver		7.143.087	8.580.113

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.160.024	1.814.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	6	1.660.024	2.414.745
Hensættelse til udskudt skat		492.425	630.003
Andre hensættelser	7	183.156	162.385
Hensatte forpligtelser		675.581	792.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.721.317	2.331.836
Modtagne forudbetalinger under passiver	5	286.948	808.668
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.863	328.878
Anden gæld		1.721.354	1.903.598
Kortfristede gældsforpligtelser		4.807.482	5.372.980
Gældsforpligtelser		4.807.482	5.372.980
Passiver		7.143.087	8.580.113
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.814.745	100.000	2.414.745
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-654.721	0	-654.721
Egenkapital 30. juni	500.000	1.160.024	0	1.660.024

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.035	233.277
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-166.000
	<u>174.035</u>	<u>67.277</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	3.095	20.842
Andre finansielle omkostninger	2.892	1.749
	<u>5.987</u>	<u>22.591</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-62.066	-157.470
Årets udskudte skat	-137.578	392.500
	<u>-199.644</u>	<u>235.030</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli		3.642.410
Tilgang i årets løb		92.980
Afgang i årets løb		<u>-396.964</u>
Kostpris 30. juni		3.338.426
Ned- og afskrivninger 1. juli		3.243.968
Årets afskrivninger		174.035
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-396.964</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		3.021.039
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>317.387</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	19.046.662	18.356.878
Modtagne acantobetalinge	<u>-18.395.351</u>	<u>-17.053.098</u>
	651.311	1.303.780
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	938.259	2.112.448
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-286.948</u>	<u>-808.668</u>
	651.311	1.303.780

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 aktie à nominelt DKK 500.000. Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Andre hensættelser

Hensættelsen dækker garantiforpligtelser vedrørende igangværende og afsluttede entrepriser.

Andre hensættelser	<u>183.156</u>	<u>162.385</u>
	183.156	162.385

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Til sikkerhed for forpligtelser overfor bygherrer udgør indestående på deponeringskonti

<u>178.790</u>	<u>0</u>
----------------	----------

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Restforpligtelse ifølge operationelle leasingkontrakter på biler udgør t.kr. 651. Forpligtelsen består overfor moderselskabet og forfalder med t. kr. 291 indenfor 1 år og t.kr. 360 t. kr. efter 1 år.

Der er ingen yderligere kautions- og garantiforpligtelser ud over de for branchen i henhold til AB92 sædvanlige garantier på byggeri og reparationsarbejder.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Laurits Holding ApS, Hillerød

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hansen & Graversen Murermestre 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra entreprisekontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 moderselskabet. 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Edb-udstyr	3 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende 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 opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acantobetalinger 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder, og beregnes på grundlag af årets produktion. Hensættelsen tilbageføres i de følgende regnskabsår, således at hensættelsen alene vedrører årets produktion.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

