

Hansen & Nielsen ApS

CVR-nr. 41 96 46 18

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.04.13

Kate Nikkel
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 13 |
| Noter | 14 - 17 |

Selskabet

Hansen & Nielsen ApS
Gyldenrisvej 7
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 41 96 46 18

Direktion

Jan Myrthue

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Jan Myrthue Holding ApS, Gyldenrisvej 7, 8800 Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Hansen & Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. april 2013

Direktionen

Jan Myrthue

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hansen & Nielsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hansen & Nielsen ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 3. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

| Note | | 2012 DKK | 2011 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.876.692 | 3.814.532 |
| 2 | Personaleomkostninger | -2.739.741 | -2.896.401 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 1.136.951 | 918.131 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -57.553 | -67.044 |
| | Resultat af primær drift | 1.079.398 | 851.087 |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 146.501 | 145.633 |
| 4 | Andre finansielle omkostninger | -66.172 | -78.164 |
| | Finansielle poster i alt | 80.329 | 67.469 |
| | Resultat før skat | 1.159.727 | 918.556 |
| 5 | Skat af årets resultat | -290.736 | -230.376 |
| | Årets resultat | 868.991 | 688.180 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 600.000 |
| | Overført resultat | 368.991 | 88.180 |
| | I alt | 868.991 | 688.180 |

| AKTIVER | | 31.12.12 | 31.12.11 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 80.689 | 138.242 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver i alt | 80.689 | 138.242 |
| | Anlægsaktiver i alt | 80.689 | 138.242 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 287.323 | 262.913 |
| | Varebeholdninger i alt | 287.323 | 262.913 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.698.151 | 2.408.379 |
| 7 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 205.500 | 47.700 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.490.001 | 1.972.074 |
| | Andre tilgodehavender | 29.430 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 203.628 | 262.744 |
| | Tilgodehavender i alt | 5.626.710 | 4.690.897 |
| | Likvide beholdninger | 370.923 | 596.538 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 6.284.956 | 5.550.348 |
| | Aktiver i alt | 6.365.645 | 5.688.590 |

| PASSIVER | | 31.12.12 | 31.12.11 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 3.023.239 | 2.654.248 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 600.000 |
| 8 | Egenkapital i alt | 3.723.239 | 3.454.248 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.500 | 4.664 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.500 | 4.664 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.166.543 | 1.402.662 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 301.479 | 0 |
| | Selskabsskat | 293.900 | 410.625 |
| | Anden gæld | 878.984 | 416.391 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.640.906 | 2.229.678 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.640.906 | 2.229.678 |
| | Passiver i alt | 6.365.645 | 5.688.590 |

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

12 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af 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 med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkerforretning, herunder nybyggeri og reparationsarbejder.

| | 2012 | 2011 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 2.251.078 | 2.353.461 |
| Pensioner | 422.868 | 462.390 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.108 | 56.459 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 25.687 | 24.091 |
| I alt | 2.739.741 | 2.896.401 |

| | | |
|--|---|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 9 | 10 |
|--|---|----|

3. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|---------|---------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 108.999 | 106.469 |
| Øvrige finansielle indtægter | 37.502 | 39.164 |
| I alt | 146.501 | 145.633 |

4. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|--------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 11.926 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 54.246 | 78.164 |
| I alt | 66.172 | 78.164 |

| | 2012 DKK | 2011 DKK |
|---------------------|-------------|-------------|
| 5. Skatter | | |
| Årets aktuelle skat | 293.900 | 410.625 |
| Årets udskudte skat | -3.164 | -180.249 |
| I alt | 290.736 | 230.376 |

6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 31.12.11 | 900.080 |
| Kostpris pr. 31.12.12 | 900.080 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11 | 761.838 |
| Afskrivninger i året | 57.553 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12 | 819.391 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12 | 80.689 |

| | 31.12.12 DKK | 31.12.11 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
|--|-----------------|-----------------|

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|--|---------|----------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 205.500 | 400.540 |
| Acontofaktureringer | 0 | -352.840 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 205.500 | 47.700 |

8. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.11 | 200.000 | 2.566.068 | 500.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -500.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 88.180 | 600.000 |
| Saldo pr. 31.12.11 | 200.000 | 2.654.248 | 600.000 |

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

| | | | |
|---------------------------------|---------|-----------|----------|
| Saldo pr. 01.01.12 | 200.000 | 2.654.248 | 600.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -600.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 368.991 | 500.000 |
| Saldo pr. 31.12.12 | 200.000 | 3.023.239 | 500.000 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har visse løbende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der givet pant i selskabskapitalen i koncernens selskaber.

Til sikkerhed for alle indenlandske garantier med Den Jyske Sparekasse t. DKK 1.413 er der givet pant i koncernens selskaber.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med årlig ydelse på t.DKK 417. Huslejekontrakten er indgået pr 01.01.2013 og er uopsigelig i 5 år.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Jan Myrthue Holding ApS, Gyldenrisvej 7, 8800 Viborg
Kate Nikkel, Kirkebækvej 9, 8800 Viborg.