

Poul Hansens Tømmerhandel A/S
Espedalen 29
8240 Risskov

CVR-nummer: 43870718

ÅRSRAPPORT
1. december 2011 til 30. november 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/3 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. december 2011 - 30. november 2012

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Noter..... 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. december 2011 - 30. november 2012 for Poul Hansens Tømmerhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. december 2011 - 30. november 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27. februar 2013

Direktion


Jørgen Hjortshøj Hansen

Bestyrelse

Peter Gerken
Formand

Jørgen Hjortshøj Hansen

Kirsten Hjortshøj Laursen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Poul Hansens Tømmerhandel A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Hansens Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 1. december 2011 - 30. november 2012, 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Egå, 27. februar 2013

Seiersen Revision I/S



Torben Rørmand Seiersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul Hansens Tømmerhandel A/S Espedalen 29 8240 Risskov
	E-mail: b.raae@hotmail.com
	CVR-nr.: 43 87 07 18
	Regnskabsår: 1. december - 30. november
Bestyrelse	Peter Gerken, formand Jørgen Hjortshøj Hansen Kirsten Hjortshøj Laursen
Direktion	Jørgen Hjortshøj Hansen
Revisor	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive fabrikation og handel.

Usædvanlige forhold

Selskabet afhændede i regnskabsåret 2010/11 aktiviteterne. Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på t.kr. 15.410, og selskabets balance pr. 30. november 2012 udviser en egenkapital på t.kr. 29.693.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Poul Hansens Tømmerhandel A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. DECEMBER 2011 til 30. NOVEMBER 2012

	2011/12 Dkk	2010/11 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	21.309.809	21.103
1 Personaleomkostninger	-289.205	-1.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-2
DRIFTSRESULTAT	21.020.604	19.544
Andre finansielle indtægter	12.034	53
Andre finansielle omkostninger	-367.818	-46
RESULTAT FØR SKAT	20.664.820	19.551
2 Skat af årets resultat	-5.255.308	-3.724
ÅRETS RESULTAT	15.409.512	15.827
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	240
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	400
Overført resultat	15.169.512	15.187
DISPONERET I ALT	15.409.512	15.827

Balance pr. 30. NOVEMBER 2012

Aktiver

	2012 Dkk	2011 T.kr
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Andre tilgodehavender	36.872.694	15.140
Periodeafgrænsningsposter	0	4
Tilgodehavender	36.872.694	15.144
Likvide beholdninger	1.424.846	2.216
OMSÆTNINGSAKTIVER	38.297.540	17.361
AKTIVER	38.297.540	17.360

Balance pr. 30. NOVEMBER 2012

Passiver

	2012 Dkk	2011 T.kr
Virksomhedskapital	500.000	500
Andre henlæggelser	1.538.261	1.538
Overført resultat	27.415.042	12.245
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	240
4 EGENKAPITAL	29.693.303	14.523
Hensættelse til udskudt skat	0	25
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	25
Kreditinstitutter	2.832.204	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.960	30
5 Selskabsskat	5.507.353	2.698
Anden gæld	51.313	84
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	181.407	0
Kortfristede gældsforpligtelser	8.604.237	2.812
GÆLDSFORPLIGTELSER	8.604.237	2.812
PASSIVER	38.297.540	17.360
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

Noter

	2011/12 Dkk	2010/11 T.kr
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	284.458	1.469
Pensioner	0	73
Andre omkostninger til social sikring	4.747	15
	<u>289.205</u>	<u>1.557</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	5.280.300	2.698
Regulering af udskudt skat	-24.979	1.026
Regulering af tidligere års skat	-13	0
	<u>5.255.308</u>	<u>3.724</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		17.400
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<u>17.400</u>
Kostpris 30. november 2012		17.400
		-17.400
Af-/nedskrivninger, primo		-17.400
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
		<u>-17.400</u>
Af-/nedskrivninger 30. november 2012		-17.400
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2012		<u>0</u>

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Andre henlæggelser	1.538.261	0	0	1.538.261
Overført resultat	12.245.530	0	15.169.512	27.415.042
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	-240.000	240.000	240.000
	<u>14.523.791</u>	<u>-240.000</u>	<u>15.409.512</u>	<u>29.693.303</u>

	2012 Dkk	2011 T.kr
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	2.697.713	0
Skat af årets resultat	5.280.300	2.698
Regulering af tidligere års skat	-13	0
Restskat	-2.827.189	0
Procentregulering, selskabsskat	356.542	0
	<u>5.507.353</u>	<u>2.698</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sagsøgt for t.kr. 575, idet en mæglervirksomhed har gjort gældende, at denne er berettiget til et formidlingssalær i forbindelse med den betingede overdragelse af selskabets ejendom.

Selskabet blev frifundet i byretten, men sagsøger har anket dommen til vestre landsret.

Det er advokatens opfattelse, at sagsøgers krav er uberettiget, og det mest sandsynlige udfald af sagen vil være, at Poul Hansens Tømmerhandel A/S frifindes. På baggrund heraf er der ikke indregnet en forpligtelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. november 2012.

Noter

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er optaget i selskabets aktionærfortegnelse med en ejerandel på mere end 5%:

Jørgen Hansen, Risskov
Kirsten Laursen, Risskov