

Hans Tobiasen A/S

CVR-nr. 30195469

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2014

Dirigent

Navn: Hans Tobiasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hans Tobiasen A/S
Kærbølvej 33
6760 Ribe

CVR-nr.: 30195469
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 75421855
Telefax: 75421852
Hjemmeside: www.hanstobiasen.dk
E-mail: hans@tobiasen.dk

Bestyrelse

Jette Surlykke Tobiasen
Ove Tobiasen
Hans Tobiasen

Direktion

Hans Tobiasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Hans Tobiasen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 21.03.2014

Direktion

Hans Tobiasen

Bestyrelse

Jette Surlykke Tobiasen

Ove Tobiasen

Hans Tobiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hans Tobiasen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Tobiasen A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 21.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Pallesen
statsautoriseret revisor

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed, maskinstation og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at driftsresultatet i 2013 har været tilfredsstillende.

Årets overskud blev på 1.216 t.kr. mod et overskud på 260 t.kr. i 2012. Egenkapitalen er herefter negativ med 2.689 t.kr. Denne forventes reetableret ved indtjening fremover.

Ved vurdering af selskabets soliditet skal det fremhæves, at selskabets ultimative ejer har et gældsbev på 1.225 t.kr. og et tilgodehavende på 10.751 t.kr. eller i alt 11.976 t.kr. Tillægges dette til egenkapitalen er soliditeten 34 %, hvilket må betegnes som tilfredsstillende. Gældsbevet og tilgodehavendet afvikles alene i takt med, at der er likviditet hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B..

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.713.925	16.610.662
Personaleomkostninger	1	(9.112.998)	(8.365.444)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.427.710)</u>	<u>(6.089.390)</u>
Driftsresultat		3.173.217	2.155.828
Andre finansielle indtægter		76.836	49.213
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.484.830)</u>	<u>(1.781.705)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.765.223	423.336
Skat af ordinært resultat	3	<u>(549.000)</u>	<u>(163.300)</u>
Årets resultat		<u>1.216.223</u>	<u>260.036</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.216.223</u>	<u>260.036</u>
		<u>1.216.223</u>	<u>260.036</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.040.307	21.123.946
Materielle anlægsaktiver	5	22.040.307	21.123.946
Andre tilgodehavender		2.940.400	1.075.000
Finansielle anlægsaktiver		2.940.400	1.075.000
Anlægsaktiver		24.980.707	22.198.946
Råvarer og hjælpematerialer		194.095	219.296
Varebeholdninger		194.095	219.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.548.168	3.954.070
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	69.950	0
Udskudt skat		236.000	785.000
Periodeafgrænsningsposter		295.040	574.818
Tilgodehavender		2.149.158	5.313.888
Andre værdipapirer og kapitalandele		134.228	114.987
Værdipapirer og kapitalandele		134.228	114.987
Likvide beholdninger		27.000	27.000
Omsætningsaktiver		2.504.481	5.675.171
Aktiver		27.485.188	27.874.117

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.189.462)</u>	<u>(4.405.685)</u>
Egenkapital		<u>(2.689.462)</u>	<u>(3.905.685)</u>
Bankgæld		1.746.307	5.271.178
Finansielle leasingforpligtelser		8.073.355	5.001.529
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>0</u>	<u>1.225.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>9.819.662</u>	<u>11.497.707</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	4.278.000	5.092.001
Bankgæld		3.485.762	1.201.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		723.291	2.310.806
Gæld til tilknyttede virksomheder		169.125	176.000
Anden gæld		<u>11.698.810</u>	<u>11.501.350</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.354.988</u>	<u>20.282.095</u>
Gældsforpligtelser		<u>30.174.650</u>	<u>31.779.802</u>
Passiver		<u>27.485.188</u>	<u>27.874.117</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(4.405.685)	(3.905.685)
Årets resultat	0	1.216.223	1.216.223
Egenkapital ultimo	500.000	(3.189.462)	(2.689.462)

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	8.891.778	8.150.785
Andre personaleomkostninger	221.220	214.659
	<u>9.112.998</u>	<u>8.365.444</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	50.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.815.875	7.083.565
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(2.388.165)	(1.044.175)
	<u>4.427.710</u>	<u>6.089.390</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	549.000	163.300
	<u>549.000</u>	<u>163.300</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.000
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(50.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(50.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.367.601
Tilgange		9.977.900
Afgange		(12.126.623)
Kostpris ultimo		48.218.878
Af- og nedskrivninger primo		(29.243.655)
Årets afskrivninger		(6.815.875)
Tilbageførsel ved afgange		9.880.959
Af- og nedskrivninger ultimo		(26.178.571)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		22.040.307
Ikke-ejede aktiver		12.313.306
	2013	2012
	kr.	kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.534.200	0
Foretagne acontofaktureringer	(1.464.250)	0
	69.950	0
	Pålydende	Nominel
	værdi	værdi
	kr.	kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
Aktiekapital	500	1.000,00
	500	500.000
	Forfald inden	Forfald inden
	12 måneder	12 måneder
	2012	2013
	kr.	kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	1.878.001	510.000
Finansielle leasingforpligtelser	1.989.000	2.543.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	1.225.000	1.225.000
	5.092.001	4.278.000
		9.819.662

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst virksomhedspant på 10 mio.kr. i simple fordringer, varelagre, køretøjer, driftsinventar og –materiel, drivmidler, andre hjælpemidler og immaterielle rettigheder.

På gældsbrevet med restgæld på 1.225.000 kr. er der afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor banken.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 9.726.986 kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 12.313.306 kr.

Der er stillet bankgarantier for udførte arbejder på 487.455 kr.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Tobiasen Holding ApS, Kærbølvej 33, 6760 Ribe ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.