

A.P. Hvidevarerservice ApS

CVR-nummer 34054479

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2013.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

A.P. Hvidevarerservice ApS
Lundvej 24C
8800 Viborg

CVR-nummer: 34054479
Regnskabsperiode: 1. november 2012 - 30. september 2013

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive servicevirksomhed med reparation af hårde hvidevarer.

Direktion

Rene Bjerregaard

Tilknyttede virksomheder

Bjerregaard Holding ApS

Pengeinstitut

Nordea A/S

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Ernst Haase

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2012 - 30. september 2013 for A.P. Hvidevarerservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 28. november 2013

Direktionen:



Rene Bjerregaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i A.P. Hvidevarerservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for A.P. Hvidevarerservice ApS for regnskabsåret 1. november 2012 - 30. september 2013, 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, at 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 vurderingen 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på at regnskabets sammenligningstal for regnskabsåret 2011/12 er for 12 måneder. Indeværende år omfatter 11 måneder.

Aalborg SV, 28. november 2013

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Dansk Revision Aalborg

Registreret revisionsaktieselskab



Ernst Haase

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående pengeinstitut samt beholdning af kontanter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2012/13	2011/12
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. november - 30. september			
	Bruttofortjeneste	3.407.064	3.666
1	Personaleomkostninger	-3.186.997	-3.344
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-13.000	-24
	Resultat før finansielle poster	207.067	299
	Indtægter af andre kapitalandele	81.443	83
	Finansielle indtægter	500	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-45
	Finansielle omkostninger	-41.918	-90
	Resultat før skat	247.092	247
2	Skat af årets resultat	-61.851	-52
	Årets resultat	185.241	195
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	194.823	0
	Årets resultat	185.241	195
	Til disposition i alt	380.064	195
	Overført resultat ultimo	380.064	195
	Resultatdisponering i alt	380.064	195

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.875	57
	Materielle anlægsaktiver	43.875	57
	Andre værdipapirer og kapitalandele	275.042	275
	Finansielle anlægsaktiver	275.042	275
	Anlægsaktiver i alt	318.917	332
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	615.017	525
	Varebeholdninger	615.017	525
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.518.609	1.350
	Udskudte skatteaktiver	13.100	0
	Andre tilgodehavender	119.043	146
	Tilgodehavender	1.650.752	1.495
	Likvide beholdninger	6.565	205
	Omsætningsaktiver i alt	2.272.334	2.225
	Aktiver i alt	2.591.251	2.557

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	100.000	100
	Overført resultat	380.064	195
3	Egenkapital i alt	480.064	295
	Hensættelser til udskudt skat	0	2
	Hensatte forpligtelser	0	2
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.357
	Selskabsskat	0	50
	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.407
	Kreditinstitutter	1.061.307	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.075	232
	Gæld til tilknyttede virksomheder	114.630	0
	Selskabsskat	127.026	0
	Anden gæld	716.150	621
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.111.188	853
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.111.188	2.262
	Passiver i alt	2.591.251	2.557
4	Eventualforpligtelser		
5	Leje- og leasingforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	2.790.765	2.968	
	Pensioner	385.249	280	
	Andre omkostninger til social sikring	10.984	96	
	Personaleomkostninger i alt	3.186.997	3.344	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	76.976	50	
	Regulering af udskudt skat	-15.125	2	
	Skat af årets resultat i alt	61.851	52	
3	Egenkapital			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	100	195	295
	Årets resultat	0	185	185
	Egenkapital ultimo	100	380	480

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har to leasingforpligtelser med variabel afgift DKK 3.235 med en resterende løbetid på 22 måneder.

Selskabet har en lejeforpligtelse på varebiler. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 01.07.2014. Månedlig leje kr. 30.000.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 30.06.15. Månedlig leje kr. 9.400.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er de afgivet virksomhedspant nom. kr. 1.000.000.