

A.P. Hvidevarerservice ApS

CVR-nummer 34054479

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. februar 2015



Rene Bjerregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

A.P. Hvidevarerservice ApS
Lundvej 24C
8800 Viborg

CVR-nummer: 34054479
Regnskabsperiode: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

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
Prinsensgade 15
9000

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:

Ernst Haase

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 6. februar 2015

Direktionen:


Rene Bjerregaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i A.P. Hvidevarerservice ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.P. Hvidevarerservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 11. februar 2015

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes 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 om-

Anvendt regnskabspraksis

fatter 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

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 måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel 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.

		2013/14	2012/13
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	3.664.089	3.407
1	Personaleomkostninger	-4.295.189	-3.187
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-21.265	-13
	Resultat før finansielle poster	-652.365	207
	Indtægter af andre kapitalandele	136.392	81
	Finansielle indtægter	2.350	1
2	Finansielle omkostninger	-75.343	-42
	Resultat før skat	-588.966	247
3	Skat af årets resultat	142.628	-62
	Årets resultat	-446.338	185
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-446.338	185
	Resultatdisponering i alt	-446.338	185

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.686	44
	Materielle anlægsaktiver	66.686	44
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	411.434	275
	Deposita	37.600	0
	Finansielle anlægsaktiver	449.034	275
	Anlægsaktiver i alt	515.720	319
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	745.697	615
	Varebeholdninger	745.697	615
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.167.470	1.519
	Udskudte skatteaktiver	8.800	13
	Tilgodehavende skat	146.928	0
	Andre tilgodehavender	52.721	119
	Periodeafgrænsningsposter	35.776	0
	Tilgodehavender	1.411.694	1.651
	Likvide beholdninger	15.065	7
	Omsætningsaktiver i alt	2.172.456	2.272
	Aktiver i alt	2.688.176	2.591

		2013/14	2012/13
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	100.000	100
	Overført resultat	-66.274	380
5	Egenkapital i alt	33.726	480
	Kreditinstitutter	1.073.494	1.061
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.181	92
	Gæld til tilknyttede virksomheder	335.845	115
	Selskabsskat	41.150	127
	Anden gæld	690.780	716
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.654.450	2.111
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.654.450	2.111
	Passiver i alt	2.688.176	2.591
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	3.673.320	2.791	
	Pensioner	475.419	385	
	Andre omkostninger til social sikring	146.450	11	
	Personaleomkostninger i alt	4.295.189	3.187	
2	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomhed	11.000	21	
	Andre finansielle omkostninger	64.343	21	
	Finansielle omkostninger i alt	75.343	42	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-146.928	77	
	Regulering af udskudt skat	4.300	-15	
	Skat af årets resultat i alt	-142.628	62	
4	Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kostpris 1. oktober	275.042	275	
	Tilgang i årets løb	136.392	0	
	Kostpris 30. september	411.434	275	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	411.434	275	
5	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	100	380	480
	Årets resultat	0	-446	-446
	Egenkapital ultimo	100	-66	34

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

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Bjerregaard Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 3.319 med en resterende løbetid på 10 måneder.

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 4.061 med en resterende løbetid på 14 måneder.

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 3.386 med en resterende løbetid på 22 måneder.

Selskabet har en lejeforpligtelse på varebiler. Månedlig leje kr. 15.000.

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 4.223 med en resterende løbetid på 56 måneder.

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

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.000.000 med pant i produktionsanlæg og maskiner, debitorer, varelager og goodwill.