Rasm. Holbeck A/S

CVR-nr. 88 44 46 12

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/2 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Rasm. Holbeck A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9 / 12 - 2013

Direktion

Gert Vagn Hansen

Bestyrelse

Jens Hempel-Hansen
formand

Hans Erik Hempel-Hansen

Ole Maare

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rasm. Holbeck A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rasm. Holbeck A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012– 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Odense, den 9 / 12 - 2013
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Lund
statsautoriseret revisor

Morten Damgaard Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rasm. Holbeck A/S Victoriagade 40 - 44 Postboks 926 5100 Odense C	
	Telefon: Telefax:	63 12 83 00 63 12 84 85
	CVR-nr.: Regnskabsår: Hjemsteds- kommune:	88 44 46 12 1. oktober - 30. september Odense
Bestyrelse	Adm. direktør Jens Hempel-Hansen, formand Direktør, konsul H.E. Hempel-Hansen Advokat Ole Maare	
Direktion	Adm. direktør Gert Vagn Hansen	
Advokat	Maare Advokataktieselskab Slotsgade 21, 2. 5100 Odense C	
Revision	PricewaterhouseCoopers Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C	
Bank	Danske Bank A/S Albani Torv 2 og 3, 2. sal 5100 Odense C	
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernregnskabet for H.J. Hansen Holding A/S, CVR-nr. 45 75 55 17.	

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år salg af vvs artikler, rør, hydraulik, maskinteknik og værktøj. Hovedparten af afsætningen sker fortrinsvis til danske virksomheder indenfor håndværk, byggeri, industri og offentlige virksomhed.

Selskabets aktiviteter sker med udgangspunkt fra domicilet i Odense.

Selskabets modervirksomhed

Selskabet indgår i koncernregnskabet for H.J. Hansen Holding A/S.

Redegørelse for selskabets økonomiske udvikling

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev forringet i forhold til sidste års resultat, og opnåede ikke de budgetterede mål. Resultatet anses som værende utilfredsstillende.

Byggebranchen er stadig i høj grad påvirket af finanskrisen, og denne markedssituation har en negativ indflydelse på selskabets omsætning i henhold til selskabets professionelle vvs kunder.

Der henvises endvidere til efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter, der efter ledelsens mening indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke anført.

Vigtige begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet undersøger alternative fremadrettet forretningsstrategier, som forventes at resultere i positive forbedringer af selskabets drift.

Særlige risici.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er udsat for særlige risici, herunder forretningsmæssige eller finansielle, ud over almindeligt forekommende risici inden for de brancher vi opererer i. Største driftsrisiko er evnen til at styre lagerbeholdninger og tilpasse disse til efterspørgslen i et til tider turbulent marked.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13	2011/12
		DKK 1.000	DKK 1.000
Bruttoresultat		**4.089**	**7.167**
Salgsomkostninger		-4.532	-5.750
Administrationsomkostninger		-5.023	-6.051
Resultat af primær drift		**-5.466**	**-4.634**
Andre driftsindtægter	1	0	4.520
Resultat før finansielle poster		**-5.466**	**-114**
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	2	-11	569
Finansielle indtægter	3	756	698
Finansielle omkostninger	4	-620	-632
Resultat før skat		**-5.341**	**521**
Skat af årets resultat	5	1.301	-47
Årets resultat		**-4.040**	**474**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11	569
Overført overskud	-4.029	-95
	-4.040	**474**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013	2012
		DKK 1.000	DKK 1.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	31
Indretning af lejede lokaler		99	135
Materielle anlægsaktiver	6	**99**	**166**
Kapitalandele i dattervirksomhed	7	1.531	1.541
Værdipapirer		92	82
Finansielle anlægsaktiver		**1.623**	**1.623**
Anlægsaktiver		**1.722**	**1.789**
Varebeholdninger	8	**5.854**	**5.458**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.171	3.849
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		247	589
Andre tilgodehavender		262	76
Udskudt skatteaktiv	10	90	80
Periodeafgrænsningsposter		295	365
Tilgodehavender		**4.065**	**4.959**
Likvide beholdninger		**8**	**17**
Omsætningsaktiver		**9.927**	**10.434**
Aktiver		**11.649**	**12.223**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013	2012
		DKK 1.000	DKK 1.000
Aktiekapital		5.256	5.255
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.036	1.046
Overført resultat		-3.290	-960
Egenkapital	9	**3.002**	**5.341**
Kreditinstitutter		3.840	1.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.580	2.137
Gæld til tilknyttede virksomheder		440	1.397
Anden gæld		1.786	1.937
Kortfristede gældsforpligtelser		**8.646**	**6.882**
Gældsforpligtelser		**8.646**	**6.882**
Passiver		**11.649**	**12.223**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Medarbejderforhold	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		DKK 1.000	DKK 1.000
1	**Andre driftsindtægter**		
	Fortjeneste ved salg af stålafdeling	0	4.500
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	20
		0	**4.520**
2	**Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed**		
	Andel af overskud i dattervirksomhed	-11	569
		-11	**569**
3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	714	600
	Andre finansielle indtægter	42	98
		756	**698**
4	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	81	39
	Andre finansielle omkostninger	539	593
		620	**632**
5	**Skat af årets resultat**		
	Regulering tidligere år	0	52
	Årets udskudte skat	-1.329	-5
	Ændring nedsat selskabsskatteprocent	28	0
	Årets skat i alt	**-1.301**	**47**
	Skat af årets resultat forklares således:		
	Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-1.335	-1.199
	Skat af ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	6	58
	Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	28	0
		-1.301	**-1.141**

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK 1.000	DKK 1.000
Kostpris 1. oktober	335	189
Tilgang i årets løb	37	0
Kostpris 30. september	372	189
Ned- og afskrivninger 1. oktober	200	158
Årets afskrivninger	73	31
Afskrivn. afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. september	273	189
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**99**	**0**
Afskrives over	5 år	3-10 år

	2012/13	2011/12
	DKK 1.000	DKK 1.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Salgsomkostninger	31	36
Administrationsomkostninger	73	67
	104	**103**

Noter til årsrapporten

		2013	2012
		DKK 1.000	DKK 1.000
7	**Kapitalandele i dattervirksomhed**		
	Kostpris 1. oktober	495	495
	Kostpris 30. september	495	495
	Opskrivninger 1. oktober	1.046	473
	Regulering til primo	0	3
	Valutakursregulering	1	1
	Årets resultat	-11	569
	Opskrivninger 30. september	1.036	1.046
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**1.531**	**1.541**

Kapitalandel i dattervirksomhed:

Navn	Hjemsted	Egenkapital	Stemme- og ejerandel
Sanideju Centras	Lithauen	TDKK 1.531	100%

		2013	2012
		DKK 1.000	DKK 1.000
8	**Varebeholdninger**		
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.854	5.458
		5.854	**5.458**

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Reserve efter den indre værdis metode	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital 1. oktober	5.255		-960	1.047	5.342
Kapitalforhøjelse	1	1.699			1.700
Årets overkurs ved emission		-1.699	1.699		0
Årets resultat			-4.029	-11	-4.040
Egenkapital 30. september	5.256	0	-3.290	1.036	3.002

Selskabskapitalen består af 50 aktier à nominelt DKK 100.000, 5 aktier à nominelt 50.000 og 6 aktier à nominelt 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er i 2006/07 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2007/08 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2008/09 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2009/10 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2010/11 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.
Selskabskapitalen er i 2012/13 forhøjet ved emission med 1 aktie à nominelt DKK 1.000.

	2012/13	2011/12
	DKK 1.000	DKK 1.000
10 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-90	-80
	-90	**-80**

Udskudt skat er beregnet med 24,5% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK 1.000	DKK 1.000
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. De samlede fremtidige ydelser udgør:		
Inden for 1 år	117	232
Mellem 1 og 5 år	167	137
	284	**369**
Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncerns sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for H.J. Hansen Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
12 Medarbejderforhold		
Lønninger	6.741	8.113
Pensioner	1.119	1.417
Andre omkostninger til social sikring	232	345
Øvrige personaleomkostninger	450	701
	8.542	**10.576**
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Logistik- og lageromkostninger	1.866	3.086
Salgsomkostninger	3.845	4.562
Administrationsomkostninger	2.830	2.929
	8.542	**10.577**
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.034	935
	1.034	**935**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**27**	**32**

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Rasm. Holbeck & Søn Holdingaktieselskab, Victoriagade 40-44, Odense	Eneejer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rasm. Holbeck A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mindre virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i 1.000 DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med H.J. Hansen Holding A/S-koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med koncernen fordeles forholdsmæssigt efter de berørte selskabers skattepligtige indkomster. Skattebetalinger og -refusioner indgår i koncernmellemværende.

Udskudt skat hensættes af forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiverne og forpligtelserne. Udskudte skatteaktiver medregnes med den værdi, hvortil de forventes realiseret.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at begrænse de meddelte oplysninger i henhold til årsregnskabslovens § 32. Betingelserne herfor er opfyldt.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indgår personaleomkostninger i salgsafdelingen, øvrige salgsomkostninger så som samhandelsgebyr til Dansk Jerncentral, annoncer og reklamer samt konstateret tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter personaleomkostninger til administrationen, lokaleomkostninger samt øvrige administrative omkostninger såsom omkostninger til EDB, forsikring samt telefon.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af fortjeneste ved salg af stålafdeling samt gevinst ved salg af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, der baseres på vurderede økonomiske levetider som følger:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Nedskrivning herudover foretages, når det anses for påkrævet.

Regnskabspraksis

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indgår i "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede aktier måles til børskurs. Ikke børsnoterede aktier måles til købspris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af indkøbte handelsvarer, måles til anskaffelsespriser med tillæg af hjemtagelsesomkostninger eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = $\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$

Soliditetsgrad = $\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$

Forrentning af egenkapital = $\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$