

Heine Andersen ApS

CVR-nr. 33 38 32 90

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.11.13

Jesper Frank
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 18

Selskabet

Heine Andersen ApS
Filholmvej 116A
9700 Brønderslev
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 33 38 32 90

Direktion

Heine Krog Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Heine Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 31. oktober 2013

Direktionen

Heine Krog Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Heine Andersen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Heine Andersen ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 31. oktober 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Jesper Frank
Statsaut. revisor

Note		2012/13	05.01.11
		DKK	30.06.12
			DKK
	Bruttofortjeneste	1.806.471	2.209.716
2	Personaleomkostninger	-1.456.245	-1.767.274
	Resultat før af- og nedskrivninger	350.226	442.442
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-209.563	-228.000
	Resultat af primær drift	140.663	214.442
4	Andre finansielle indtægter	3.579	340
5	Andre finansielle omkostninger	-115.096	-182.973
	Finansielle poster i alt	-111.517	-182.633
	Resultat før skat	29.146	31.809
6	Skat af årets resultat	-7.184	-7.953
	Årets resultat	21.962	23.856

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	21.962	23.856
I alt	21.962	23.856

AKTIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	82.884	0
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	82.884	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.560.153	1.537.000
8	Materielle anlægsaktiver i alt	1.560.153	1.537.000
	Anlægsaktiver i alt	1.643.037	1.537.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.531	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	158.103	119.224
	Periodeafgrænsningsposter	0	78.201
	Tilgodehavender i alt	191.634	197.425
	Likvide beholdninger	0	130.138
	Omsætningsaktiver i alt	191.634	327.563
	Aktiver i alt	1.834.671	1.864.563

PASSIVER			
Note		30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	45.818	23.856
10	Egenkapital i alt	125.818	103.856
	Hensættelser til udskudt skat	7.184	0
	Hensatte forpligtelser i alt	7.184	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	657.622	1.113.528
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	657.622	1.113.528
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	392.000	300.000
	Gæld til kreditinstitutter	114.023	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	186.701	17.245
	Selskabsskat	7.953	7.953
	Anden gæld	343.370	321.981
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.044.047	647.179
	Gældsforpligtelser i alt	1.701.669	1.760.707
	Passiver i alt	1.834.671	1.864.563

12 Eventualforpligtelser

13 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	4	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8	40

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af vognmandskørsel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

		05.01.11
	2012/13	30.06.12
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.282.430	1.551.504
Pensioner	156.377	181.520
Andre omkostninger til social sikring	12.250	20.584
Personaleomkostninger i øvrigt	5.188	13.666
I alt	1.456.245	1.767.274

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	20.216	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	189.347	228.000
I alt	209.563	228.000

4. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	3.579	340
------------------------------	-------	-----

5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	115.096	182.973
---------------------------------	---------	---------

	2012/13	05.01.11
		30.06.12
	DKK	DKK

6. Skatter

Årets aktuelle skat	0	7.953
Årets udskudte skat	7.184	0
I alt	7.184	7.953

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Tilgang i året	103.100
Kostpris pr. 30.06.13	103.100
Afskrivninger i året	20.216
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	20.216
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	82.884

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.12	1.765.000
Tilgang i året	212.500
Kostpris pr. 30.06.13	1.977.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	228.000
Afskrivninger i året	189.347
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	417.347
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	1.560.153

	30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	158.103	119.224
---	---------	---------

10. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 05.01.11 - 30.06.12</i>		
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	23.856
Saldo pr. 30.06.12	80.000	23.856

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	80.000	23.856
Forslag til resultatdisponering	0	21.962
Saldo pr. 30.06.13	80.000	45.818

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

11. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13	Gæld i alt 30.06.12
Kreditinstitutter i øvrigt	392.000	1.049.622	1.413.528

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor Trafikstyrelsen på t.DKK 110.

13. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 4.250, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.643. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.DKK 1.163, er der givet fordringspant, t.DKK 300, omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt ejerpantebrev i goodwill, t.DKK 1.000.