

Heine Andersen ApS

CVR-nr. 33 38 32 90

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.10.14

Jesper Frank
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Advokat

Advokatfirmaet Henrik Skaarup

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for Heine Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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 1. oktober 2014

Direktionen

Heine Krog Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Heine Andersen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heine Andersen ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 1. oktober 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Jesper Frank
Statsaut. revisor

		05.01.11
	2013/14	30.06.13
Note	DKK	DKK

	Bruttofortjeneste	2.098.183	1.806.471
2	Personaleomkostninger	-1.466.491	-1.456.245
	Resultat før af- og nedskrivninger	631.692	350.226
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-291.475	-209.563
	Resultat af primær drift	340.217	140.663
4	Andre finansielle indtægter	82	3.579
5	Andre finansielle omkostninger	-74.246	-115.096
	Finansielle poster i alt	-74.164	-111.517
	Resultat før skat	266.053	29.146
6	Skat af årets resultat	-63.244	-7.184
	Årets resultat	202.809	21.962

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	202.809	21.962
I alt	202.809	21.962

Note	AKTIVER	
	30.06.14 DKK	30.06.13 DKK
	Erhvervede rettigheder	56.909 82.884
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	56.909 82.884
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.294.653 1.560.153
8	Materielle anlægsaktiver i alt	1.294.653 1.560.153
	Anlægsaktiver i alt	1.351.562 1.643.037
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.375 33.531
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	145.151 158.103
	Tilgodehavender i alt	151.526 191.634
	Likvide beholdninger	161.155 0
	Omsætningsaktiver i alt	312.681 191.634
	Aktiver i alt	1.664.243 1.834.671

PASSIVER			
Note		30.06.14 DKK	30.06.13 DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	248.627	45.818
10	Egenkapital i alt	328.627	125.818
	Hensættelser til udskudt skat	69.056	7.184
	Hensatte forpligtelser i alt	69.056	7.184
	Kreditinstitutter i øvrigt	217.114	657.622
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	217.114	657.622
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	427.000	392.000
	Gæld til kreditinstitutter	0	114.023
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.272	186.701
	Selskabsskat	8.325	7.953
	Anden gæld	403.849	343.370
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.049.446	1.044.047
	Gældsforpligtelser i alt	1.266.560	1.701.669
	Passiver i alt	1.664.243	1.834.671

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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

- Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Som konsekvens af nedsættelse af skatteprocenten fra 24,5% til 22% over en 2-årig periode er skønnet over den forventede udskudte skat blevet ændret i overensstemmelse med de vedtagne skattesatser. Den beløbsmæssige effekt af ændringen er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med den del, som kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, som kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen, samt en tilsvarende reduktion af udskudt skat. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på t.DKK 3. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen er forøget med t.DKK 3 som følge af det ændrede skøn.

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	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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.

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.

	2013/14	05.01.11
	DKK	30.06.13
		DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.280.388	1.282.430
Pensioner	173.659	156.377
Andre omkostninger til social sikring	10.634	12.250
Personaleomkostninger i øvrigt	1.810	5.188
I alt	1.466.491	1.456.245

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	25.975	20.216
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	265.500	189.347
I alt	291.475	209.563

4. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	82	3.579
------------------------------	----	-------

5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	74.246	115.096
---------------------------------	--------	---------

	2013/14	05.01.11
		30.06.13
	DKK	DKK

6. Skatter

Årets aktuelle skat	1.372	0
Årets udskudte skat	61.872	7.184
I alt	63.244	7.184

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 30.06.13	103.100
Kostpris pr. 30.06.14	103.100
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	20.216
Afskrivninger i året	25.975
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	46.191
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	56.909

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.13	1.977.500
Kostpris pr. 30.06.14	1.977.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	417.347
Afskrivninger i året	265.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	682.847
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	1.294.653

30.06.14	30.06.13
DKK	DKK

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	145.151	158.103
---	---------	---------

10. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 05.01.11 - 30.06.13</i>		
Saldo pr. 05.01.11	80.000	23.856
Forslag til resultatdisponering	0	21.962
Saldo pr. 30.06.13	80.000	45.818

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14

Saldo pr. 01.07.13	80.000	45.818
Forslag til resultatdisponering	0	202.809
Saldo pr. 30.06.14	80.000	248.627

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

11. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.14	Gæld i alt 30.06.13
Kreditinstitutter i øvrigt	427.000	0	644.114	1.049.622

12. Eventualforpligtelser

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

13. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.250, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

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