

Helms & Mertz A/S

CVR-nr. 33153880

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helms & Mertz A/S
Kirkebjergvej 3-5
4180 Sorø

CVR-nr.: 33153880
Stiftet: 13.09.2010
Hjemsted: Sorø kommune
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 57804011
Telefax: 57804033
Hjemmeside: www.he-me.dk
E-mail: info@he-me.dk

Tilsynsråd

Allan Spanggaard Helms, formand
Jakob Falker Helms
Lise Bennike

Direktion

Per Mertz
Kristian Helms

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Tilsynsrådet og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Helms & Mertz A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 03.04.2013

Direktion

Per Mertz

Kristian Helms

Tilsynsråd

Allan Spanggaard Helms
formand

Jakob Falker Helms

Lise Bennike

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helms & Mertz A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helms & Mertz A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 03.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reparation og vedligeholdelse af såvel nye som brugte maskiner til landbrugs- og entreprenørbranchen, park og vej samt reservedelssalg hertil og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 65 t.kr. anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Opmærksomheden henledes på at sammenligningstal omfatter en periode på 15 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget, eller hvor der kontraktmæssigt er indgået bindende aftale med køber. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at arbejdet udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter værksteds- og lageromkostninger, markedsføringsomkostninger, bildrift samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, underleverandører og egne timer.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlige kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.662.716	2.506
Personaleomkostninger	1	(2.306.955)	(2.811)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(295.695)</u>	<u>(286)</u>
Driftsresultat		60.066	(591)
Andre finansielle indtægter	3	9.076	20
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(4.199)</u>	<u>(5)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		64.943	(576)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>64.943</u>	<u>(576)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>64.943</u>	<u>(576)</u>
		<u>64.943</u>	<u>(576)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		44.000	60
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		618.927	871
Indretning af lejede lokaler		11.795	27
Materielle anlægsaktiver	5	<u>674.722</u>	<u>958</u>
Andre tilgodehavender		212.500	213
Finansielle anlægsaktiver		<u>212.500</u>	<u>213</u>
Anlægsaktiver		<u>887.222</u>	<u>1.171</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.119.278	1.146
Varebeholdninger		<u>1.119.278</u>	<u>1.146</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		439.416	935
Igangværende arbejder for fremmed regning		128.614	129
Andre tilgodehavender		66.124	142
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	102.871	27
Periodeafgrænsningsposter		48.636	39
Tilgodehavender		<u>785.661</u>	<u>1.272</u>
Likvide beholdninger		<u>2.454.254</u>	<u>1.533</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.359.193</u>	<u>3.951</u>
Aktiver		<u>5.246.415</u>	<u>5.122</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(10.956)	(76)
Egenkapital		<u>489.044</u>	<u>424</u>
Ansvarlig lånekapital		4.000.000	4.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>4.000.000</u>	<u>4.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.001	274
Anden gæld		568.370	424
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>757.371</u>	<u>698</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.757.371</u>	<u>4.698</u>
Passiver		<u><u>5.246.415</u></u>	<u><u>5.122</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(75.899)	424.101
Årets resultat	0	64.943	64.943
Egenkapital ultimo	500.000	(10.956)	489.044

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Driftsresultat		60.066	(591)
Af- og nedskrivninger		295.695	286
Ændring i arbejdskapital	9	572.208	(1.720)
Pengestrømme vedrørende primær drift		927.969	(2.025)
Modtagne finansielle indtægter		9.076	20
Betalte finansielle omkostninger		(4.199)	(5)
Pengestrømme vedrørende drift		932.846	(2.010)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(11.800)	(1.245)
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(212)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(11.800)	(1.457)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		0	5.000
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	5.000
Ændring i likvider		921.046	1.533
Likvider primo		1.533.208	0
Likvider ultimo		2.454.254	1.533

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.058.826	2.461
Pensioner	137.502	230
Andre omkostninger til social sikring	64.130	64
Andre personaleomkostninger	46.497	56
	2.306.955	2.811
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	295.695	286
	295.695	286
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	9.076	20
	9.076	20
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	4.199	5
	4.199	5
	2012	2011
	kr.	t.kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	80.000	1.119.646
Tilgange	0	11.800
Kostpris ultimo	80.000	1.131.446
Af- og nedskrivninger primo	(20.000)	(247.882)
Årets afskrivninger	(16.000)	(264.637)
Af- og nedskrivninger ultimo	(36.000)	(512.519)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.000	618.927
		11.795

Noter

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har gennem regnskabsåret haft forretningsmæssige mellemværender hos selskabets aktionærer og deres tilknyttede virksomheder. Mellemværenderne er ikke forrentet, men afregnet løbende.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
A-aktier	250	1.000,00	250.000
B-aktier	250	1.000,00	250.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital skal først tilbagebetales, hvis samtlige medlemmer af tilsynsrådet er enige herom og soliditetsgraden udgør mindst 35%.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	26.566	(1.146)
Ændring i tilgodehavender	366.904	(1.273)
Ændring i leverandørgæld mv.	178.738	699
	<u>572.208</u>	<u>(1.720)</u>

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>750.000</u>	<u>1.675</u>

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Johs. Mertz A/S, Holger Brodthagensvej 6, 4800 Nykøbing F.
- Helms Holding A/S, Tavlundvej 4-6, Lind, 7400 Herning