

ÅRHUS ENTREPRENØR- OG UDLEJNINGSMASKINER ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/04/2013

Benedikte Damgaard Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ÅRHUS ENTREPRENØR- OG UDLEJNING- MASKINER ApS
Robstrupvej 2A
8500 Grenaa

CVR-nr: 30075641
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Sparekassen Djursland
Centervej 8
8963 Auning

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 for Århus Entreprenør- og udlejnings- maskiner ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Årsrapporten er ikke revideret, idet ledelsen fortsat anser betingelserne opfyldt for fravælgelse af revision. Det er ligeledes besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 10/04/2013

Direktion

Louise Juul Dolmer
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive entreprenør- og udlejningsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2012 udgør et overskud på 35 tkr. mod et underskud på 44 tkr. i 2011.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Århus Entreprenør- og udlejnings- maskiner ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner	5 – 10 år	0 – 20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regn-skabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	1	1.720.455	732.000
Eksterne omkostninger	2	-1.082.022	-571.000
Bruttoresultat		638.433	161.000
Personaleomkostninger	3	-584.740	-215.000
Resultat af ordinær primær drift		53.693	-54.000
Andre finansielle indtægter	4	927	
Øvrige finansielle omkostninger	5	-7.246	-4.000
Ordinært resultat før skat		47.374	-58.000
Ekstraordinært resultat før skat		47.374	-58.000
Skat af årets resultat	6	-12.186	14.000
Årets resultat		35.188	-44.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		35.188	-44.000
I alt		35.188	-44.000

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		42.550	0
Varebeholdninger i alt		42.550	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.390	150.000
Tilgodehavende skat		2.293	14.000
Andre tilgodehavender	7	20.451	0
Tilgodehavender i alt		306.134	164.000
Likvide beholdninger		103.102	2.000
Omsætningsaktiver i alt		451.786	166.000
AKTIVER I ALT		451.786	166.000

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		-36.137	8.000
Overført resultat		35.188	-44.000
Egenkapital i alt	8	124.051	89.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.664	
Anden gæld	9	181.071	77.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		327.735	77.000
Gældsforpligtelser i alt		327.735	77.000
PASSIVER I ALT		451.786	166.000

Noter

1. Nettoomsætning

	2012 kr.	2011 tkr.
Faktureret udført arbejde	1.719.239	732
Afgivne rabatter	-3.013	0
Andre driftsindtægter	4.229	
Igangværende arbejder til salgspris primo		
Igangværende arbejder til salgspris ultimo		
	1.720.455	732

2. Eksterne omkostninger

	2012 kr.	2011 tkr.
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Vareforbrug	733.278	311
Fremmed arbejde	55.926	82
AMV-kontrol KS System	-	3
Regulering varelager	-42.550	0
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger	2.250	4
Administrationsomkostninger	25.669	26
Vedligeholdelse og leje af maskiner	307.449	145
	1.082.022	571

3. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 tkr.
Løn og gager	555.008	245
Løntilskud	-	-47
Pensionsbidrag	1.215	2
Andre omkostninger til social sikring	12.862	7
Arbejdstøj	7.015	3
Øvrige personaleomkostninger	8.640	5
	584.740	215
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	1

4. Andre finansielle indtægter

	2012	2011
	kr.	tkr.
Renter pengeinstitut	121	-
Renter mellemregning kapitalejer	806	-
	<u>927</u>	<u>-</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2012	2011
	kr.	tkr.
Pengeinstitut	2.346	2
Andre ikke fradragsberettiget renter	1.368	-
Kreditorer	3.532	2
	<u>7.246</u>	<u>4</u>

6. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	12.186	-14
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
	<u>12.186</u>	<u>-14</u>

7. Andre tilgodehavender

	2012	2011
	kr.	tkr.
Tilgodehavende hos anpartshaver opstået i perioden 31.03.2012 - 16.07.2012	20.451	0
Renteberegning foretaget med 9,7% for 1. halvår 2012		
Renteberegning foretaget med 9,45% for 2. halvår 2012		
	<u>20.451</u>	<u>0</u>

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000		-36.137		88.863
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			35.188		35.188
Egenkapital ultimo	125.000		-949		124.051

9. Anden gæld

	2012 kr.	2011 tkr.
Hensat skyldig revisor	25.253	20
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	6.877	3
ATP, feriepenge og andre sociale ydelser	9.296	4
Moms	139.645	46
	181.071	73

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Louise Juul Dolmer

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 22. apr 2013.