

H. O. Maskinudlejning A/S
CVR-nr. 21 63 53 91

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.11.2012.

Dirigent

Navn: Anders Hjulmand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H. O. Maskinudlejning A/S
Voerbjergvej 29
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 21 63 53 91
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Telefon: 96 32 09 01
Telefax: 96 32 07 54
E-mail: tc@tcas.dk

Bestyrelse

Gitte Bjørk Dahl
Anders Hjulmand
Henning Olsen

Direktion

Henning Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for H. O. Maskinudlejning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08.11.2012

Direktion

Henning Olsen

Bestyrelse

Gitte Bjørk Dahl

Anders Hjulmand

Henning Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H. O. Maskinudlejning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. O. Maskinudlejning A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 08.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Kjeldsen
statsautoriseret revisor

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning, finansiering og investering af maskiner samt anden dermed forbunden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 55 t.kr. Selskabets egenkapital udgør herefter 836 t.kr.

Til bedømmelse af virksomhedens resultat henviser vi til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

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

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet – under henvisning til årsregnskabslovens § 32 – valgt i resultatopgørelsen af tage udgangspunkt i bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved leje af driftsmateriel indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med lejen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

8 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		388.738	462
Af- og nedskrivninger	1	<u>(278.602)</u>	<u>(169)</u>
Driftsresultat		110.136	293
Andre finansielle indtægter	2	84.762	83
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(121.273)</u>	<u>(77)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		73.625	299
Skat af ordinært resultat	4	<u>(18.407)</u>	<u>(75)</u>
Årets resultat		<u>55.218</u>	<u>224</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>55.218</u>	<u>224</u>
		<u>55.218</u>	<u>224</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		626.287	573
Materielle anlægsaktiver	5	<u>626.287</u>	<u>573</u>
Anlægsaktiver		<u>626.287</u>	<u>573</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.986	0
Andre tilgodehavender		0	39
Tilgodehavender		<u>11.986</u>	<u>39</u>
Likvide beholdninger		<u>941.682</u>	<u>3.123</u>
Omsætningsaktiver		<u>953.668</u>	<u>3.162</u>
Aktiver		<u><u>1.579.955</u></u>	<u><u>3.735</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		335.791	281
Egenkapital		<u>835.791</u>	<u>781</u>
Udskudt skat	7	2.529	21
Hensatte forpligtelser		<u>2.529</u>	<u>21</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		619.353	2.822
Anden gæld		122.282	111
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>741.635</u>	<u>2.933</u>
Gældsforpligtelser		<u>741.635</u>	<u>2.933</u>
Passiver		<u>1.579.955</u>	<u>3.735</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	280.573	780.573
Årets resultat	0	55.218	55.218
Egenkapital ultimo	500.000	335.791	835.791

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	159.435	169
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	119.167	0
	<u>278.602</u>	<u>169</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.986	6
Øvrige finansielle indtægter	72.776	77
	<u>84.762</u>	<u>83</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	82.644	77
Øvrige finansielle omkostninger	38.629	0
	<u>121.273</u>	<u>77</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	36.709	76
Ændring af udskudt skat	(18.302)	(1)
	<u>18.407</u>	<u>75</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.232.063
Tilgange	341.180
Afgange	(736.201)
Kostpris ultimo	3.837.042
Af- og nedskrivninger primo	(3.658.354)
Årets afskrivninger	(159.435)
Tilbageførsel ved afgang	607.034
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.210.755)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	626.287

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1	500.000,00	500.000
	1		500.000

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.529	21
	2.529	21

8. Eventualforpligtelser

Der er for engagementet i Jyske Bank af givet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor Thomas Christensen Aalborg A/S

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for engagementet med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev nom. 900.000 kr. i driftsmateriel med bogført værdi på 626.287 kr.

10. Ejerforhold

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

H.O. Holding A/S, Voerbjergvej 29, 9400 Nørresundby.