

**HO SERVICE SVANEKE APS**

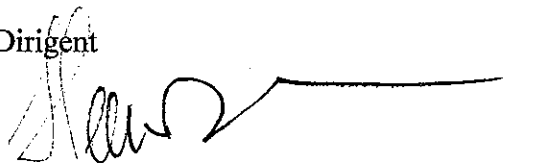
(CVR nr. 10 53 58 91)

**Årsrapport for 2012/13**

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1 / 10 - 2013

Dirigent



Henri Koch Olsen



---

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 .....	10
Balance pr. 30. juni 2013 .....	11
Noter til årsrapporten .....	13



---

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet:**

HO Service Svaneke ApS  
Henrik Hansensgade 15  
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 72 26  
Telefax: 56 49 73 46  
E-mail: henri@post1.dknet.dk

CVR nr.: 10 53 58 91  
Stiftet: 30. september 1986  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Henri Koch Olsen



## Ledespåtegning

### **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for HO Service Svaneke ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 17. september 2013

### **Direktion**

Henri Koch Olsen

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

#### Til kapitalejerne i HO Service Svaneke ApS

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for HO Service Svaneke ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



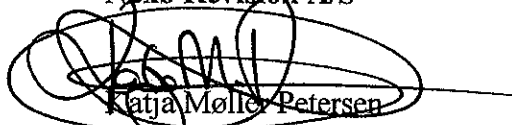
## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nexø, den 17. september 2013

**Nexø Revision A/S**



**Katja Møller Petersen**

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



---

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive handel, fabrikation, investeringsvirksomhed, udlejning og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets ejendom forsøges solgt eller udlejet. Der er foretaget en ekstraordinær nedskrivning på ejendommen i regnskabsåret, hvilket har påvirket årets resultat negativt. Selskabets udvikling anses i øvrigt for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for HO Service Svaneke ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

#### **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.

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 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.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

### **Ekstraordinære poster**

Som ekstraordinære poster indregnes indtægter og omkostninger som klart adskiller sig fra selskabets ordinære aktiviteter, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Bygninger.....	25 år	0%

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

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.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.



---

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

<b>Note</b>		<b><u>2011/12</u></b>
		tkr.
<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>-42.441</b>	<b>4.415</b>
Personaleomkostninger .....	0	-1.668
Afskrivninger .....	-38.881	-10
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>-81.322</b>	<b>2.737</b>
Finansielle indtægter .....	7.628	47
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-12.000	0
Andre finansielle omkostninger .....	-2.650	-3
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>-88.345</b>	<b>2.781</b>
Skat af årets resultat .....	20.700	-689
<b>Årets resultat</b> .....	<b>-67.645</b>	<b>2.092</b>



**Balance pr. 30. juni 2013**

<b>Note</b>		<b><u>2011/12</u></b>
		tkr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger .....	190.000	229
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>190.000</b>	<b>229</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>190.000</b>	<b>229</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	0	37
Andre tilgodehavender .....	2.305	5
Udskudt skatteaktiv.....	20.700	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....	0	22
Periodeafgrænsningsposter .....	4.085	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>27.090</b>	<b>64</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>656.281</b>	<b>1.423</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>683.371</b>	<b>1.487</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>873.371</b>	<b>1.716</b>



**Balance pr. 30. juni 2013**

Note

2011/12

tkr.

**Passiver**

	Selskabskapital.....	125.000	125
	Overført resultat .....	-1.951	66
1	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>123.049</b>	<b>191</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	732.302	0
	Selskabsskat .....	0	765
	Anden gæld .....	13.086	6
	Periodeafgrænsningsposter .....	4.934	5
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	750
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>750.322</b>	<b>1.525</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>750.322</b>	<b>1.525</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>873.371</b>	<b>1.716</b>



## Noter til årsrapporten

<b>Note</b>		<b>2011/12</b>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	125.000      125
	Selskabskapital i alt.....	125.000      125
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	65.694      724
	Årets resultat .....	-67.645      2.092
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0      -2.750
	Overført resultat i alt .....	-1.951      66
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>123.049      191</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder