

Himmerlandmateriel.dk ApS

CVR-nr. 31 86 77 62

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.05.13

Erik Bonde Kjeldsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Himmerlandmateriel.dk ApS
Textilvænget 1
9560 Hadsund
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 31 86 77 62

Direktion

Erik Bonde Kjeldsen
Peter Harbo Overgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Hobro

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Himmerlandmateriel.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 7. maj 2013

Direktionen

Erik Bonde Kjeldsen

Peter Harbo Overgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Himmerlandmateriel.dk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerlandmateriel.dk ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 7. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste	14.037	-30.748
Resultat før af- og nedskrivninger	14.037	-30.748
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.600	-3.600
Resultat af primær drift	10.437	-34.348
Andre finansielle indtægter	62	0
Andre finansielle omkostninger	0	-288
Finansielle poster i alt	62	-288
Resultat før skat	10.499	-34.636
2 Skat af årets resultat	-2.721	8.625
Årets resultat	7.778	-26.011
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	7.778	-26.011
I alt	7.778	-26.011

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.800	14.400
3	Materielle anlægsaktiver i alt	10.800	14.400
	Anlægsaktiver i alt	10.800	14.400
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.309	85.793
	Udskudt skatteaktiv	5.904	8.625
	Tilgodehavender i alt	36.213	94.418
	Likvide beholdninger	86.602	34.171
	Omsætningsaktiver i alt	122.815	128.589
	Aktiver i alt	133.615	142.989

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-11.779	-19.557
4	Egenkapital i alt	113.221	105.443
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.801	27.772
	Anden gæld	11.593	9.774
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.394	37.546
	Gældsforpligtelser i alt	20.394	37.546
	Passiver i alt	133.615	142.989

5 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

BALANCE

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af entreprenørmateriel, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Skatter

Årets udskudte skat	2.721	-8.625
---------------------	-------	--------

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	18.000
Kostpris pr. 31.12.12	18.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	3.600
Afskrivninger i året	3.600
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	7.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	10.800

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	6.454
Forslag til resultatdisponering	0	-26.011
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-19.557
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-19.557
Forslag til resultatdisponering	0	7.778
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-11.779

31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
-----------------	-----------------

5. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:		
Næste år	46.836	40.554
2 - 5 år	27.320	64.210
I alt	74.156	104.764