

# Himmerlandmateriel.dk ApS

CVR-nr. 31 86 77 62

## Årsrapport for regnskabsåret 01.01.13 - 30.09.13

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.12.13

Peter Overgaard  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Himmerlandmateriel.dk ApS  
Trykkerivej 4  
9560 Hadsund  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 31 86 77 62

---

**Direktion**

---

Erik Bonde Kjeldsen  
Peter Harbo Overgaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Hobro

---

**Modervirksomhed**

---

Himmerland Alarm, El & VVS A/S, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 30.09.13 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 13. december 2013

**Direktionen**

Erik Bonde Kjeldsen

Peter Harbo Overgaard

**Til kapitalejerne i Himmerlandmateriel.dk ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerlandmateriel.dk ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 30.09.13, 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Hadsund, den 13. december 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af materiel.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 30.09.13 udviser et resultat på DKK 4.197 mod DKK 7.778 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 117.418.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet er i året indgået i koncern med Himmerland Alarm, El og VVS A/S. Grundet dette har selskabet ændret regnskabsår, således at selskabet har regnskabsafslutning d. 30.09 i lighed med moderselskabet. Dette regnskab vedrører omlægningsperioden 01.01.13 til 30.09.13.

Selskabet forventes opløst i regnskabsåret 2013/14, idet alle aktiviteter fremover indgår i Himmerland Alarm, El og VVS A/S.

	01.01.13	2012
Note	30.09.13	DKK
	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.101</b>	<b>14.037</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>10.101</b>	<b>14.037</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-3.600
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>10.101</b>	<b>10.437</b>
Andre finansielle indtægter	0	62
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>62</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>10.101</b>	<b>10.499</b>
1 Skat af årets resultat	-5.904	-2.721
<b>Årets resultat</b>	<b>4.197</b>	<b>7.778</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	4.197	7.778
<b>I alt</b>	<b>4.197</b>	<b>7.778</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.800
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.800</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.800</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.181	30.309
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.360	0
	Udskudt skatteaktiv	0	5.904
	Andre tilgodehavender	20.242	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>115.783</b>	<b>36.213</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.435</b>	<b>86.602</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>126.218</b>	<b>122.815</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>126.218</b>	<b>133.615</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-7.582	-11.779
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>117.418</b>	<b>113.221</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.800	8.801
	Anden gæld	0	11.593
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.800</b>	<b>20.394</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.800</b>	<b>20.394</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>126.218</b>	<b>133.615</b>

4 Nærtstående parter

## GENERELT

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

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.10 - 30.09. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.13 - 30.09.13. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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

Heri indregnes omkostninger til administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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.

### Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

01.01.13	
30.09.13	2012
DKK	DKK

### 1. Skatter

Årets udskudte skat	5.904	2.721
---------------------	-------	-------

### 2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	18.000
Afgang i året	-18.000
Kostpris pr. 30.09.13	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	7.200
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-7.200
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.13	0

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<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

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 30.09.13*

Saldo pr. 01.01.13	125.000	-11.779
Forslag til resultatdisponering	0	4.197
Saldo pr. 30.09.13	125.000	-7.582

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

### 4. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Himmerland Alarm, El & VVS A/S, Mariagerfjord.