

Handelsselskabet CHOKDII ApS

CVR-nr. 33 07 26 43

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 07/06 2013

Jan Bjerregaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Handelsselskabet CHOKDII ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 7. juni 2013

Direktion

Jan Bjerregaard Poulsen
direktør

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

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Handelsselskabet CHOKDII ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Handelsselskabet CHOKDII ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vort review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Reviewet har givet anledning til følgende forbehold:

Forbehold

Vi har i forbindelse med vores review ikke kunnet fremskaffe dokumentation for åbningsbalancen pr. 1/1 2011, hvorfor vi tager forbehold for balancen pr. 1/1 2011, herunder eventuel indvirkning på resultatopgørelsen samt forbehold for sammenligningstal. Selskabets bogføringsgrundlag er endvidere mangelfuldt i 2012 og vi tager derfor forbehold for regnskabsgrundlaget som helhed.

Konklusion

Som følge af de forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre reviewet, og vi kan derfor ikke udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Møldrup, den 7. juni 2013

Andersen & Villemann
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsselskabet CHOKDII ApS
Vingevej 66
8830 Tjele

CVR-nr.: 33 07 26 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Viborg

Direktion

Jan Bjerregaard Poulsen, direktør

Revisor

Andersen & Villemann
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Amagerbrogade 67
2300 København S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet CHOKDII ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		85.432	73
Personaleomkostninger	1	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger		35.432	73
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-28.179</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		7.253	73
Finansielle indtægter		2.489	0
Finansielle omkostninger		<u>-18.833</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		-9.091	72
Skat af årets resultat	2	<u>1.885</u>	<u>-18</u>
Årets resultat		<u>-7.206</u>	<u>54</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-7.206</u>	<u>54</u>
		<u>-7.206</u>	<u>54</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>150.073</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>150.073</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		<u>8.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>158.073</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.753	0
Udskudt skatteaktiv		<u>1.885</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>125.638</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>3.762</u>	<u>158</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>129.400</u>	<u>158</u>
Aktiver i alt		<u>287.473</u>	<u>158</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>47.177</u>	<u>54</u>
Egenkapital	5	<u>127.177</u>	<u>134</u>
Kreditinstitutter		<u>73.259</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>73.259</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	21.177	0
Modtagne forudbetalinger		7.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.436	0
Selskabsskat		0	18
Anden gæld		<u>12.424</u>	<u>6</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>87.037</u>	<u>24</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>160.296</u>	<u>24</u>
Passiver i alt		<u>287.473</u>	<u>158</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	18
Årets udskudte skat	-1.885	0
	<u>-1.885</u>	<u>18</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb		<u>178.252</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>178.252</u>
Årets afskrivninger		<u>28.179</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>28.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>150.073</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	t.kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån optaget og indfriet i året	156.055	0
Rentefod (%)	9,70%	0,00%

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	54.383	134.383
Årets resultat	0	-7.206	-7.206
Egenkapital 31. december 2012	80.000	47.177	127.177

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 2/8 2010.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Langfristet gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	0	94.436	21.177	0
	0	94.436	21.177	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har finansieret køb af driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2012 udgør t.kr. 80, ved købekontrakt.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.