

# H.D.A. Udlejning ApS

CVR-nr. 17 71 05 83

## Årsrapport

1. september 2011 - 31. august 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2013.



---

Anders Klingenberg Iversen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

**Side****Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2

**Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

**Årsregnskab 1. september 2011 - 31. august 2012**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for H.D.A. Udlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 4. marts 2013

### **Direktion**



Anders Klingenberg Iversen  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i H.D.A. Udlejning ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for H.D.A. Udlejning ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, 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 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. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

Køge, den 4. marts 2013

**GLB REVISION**  
Statsautoriserede Revisorer A/S



Erik Christensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

H.D.A. Udlejning ApS  
c/o Anders Klingenberg Iversen  
Runebergs Alle 31  
2860 Søborg

CVR-nr.: 17 71 05 83  
Stiftet: 1. marts 1994  
Hjemsted: Gladsaxe  
Regnskabsår: 1. september - 31. august  
18. regnskabsår

**Direktion**

Anders Klingenberg Iversen, direktør

**Revision**

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,  
4600 Køge

**Bankforbindelse**

Nykredit Bank

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H.D.A. Udlejning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. september - 31. august**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>324.324</b>	<b>310.015</b>
Personaleomkostninger	-255.693	-595.497
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-611.708	-74.360
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-543.077</b>	<b>-359.842</b>
4 Andre finansielle omkostninger	-169.668	-212.557
<b>Resultat før skat</b>	<b>-712.745</b>	<b>-572.399</b>
5 Skat af årets resultat	169.925	138.850
<b>Årets resultat</b>	<b>-542.820</b>	<b>-433.549</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-542.820	-433.549
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-542.820</b>	<b>-433.549</b>

**Balance 31. august**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Grunde og bygninger	0	2.926.358
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.300	38.900
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.300</u>	<u>2.965.258</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>29.300</u></b>	<b><u>2.965.258</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	122.183	0
Varebeholdninger i alt	<u>122.183</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.875	269.506
Udskudt skatteaktiv	54.275	0
Andre tilgodehavender	2.324.250	4.050
Periodeafgrænsningsposter	11.093	25.035
Tilgodehavender i alt	<u>2.457.493</u>	<u>298.591</u>
Likvide beholdninger	0	56.440
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.579.676</u></b>	<b><u>355.031</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.608.976</u></b>	<b><u>3.320.289</u></b>

**Balance 31. august**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Selskabskapital	200.000	200.000
9	Reserve for opskrivninger	0	1.974.691
10	Overført resultat	26.170	-1.405.701
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>226.170</u>	<u>768.990</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	115.650
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>115.650</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.432.972
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.432.972</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.432.972	26.776
	Gæld til pengeinstitutter	377.973	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.931	656.164
	Anden gæld	182.930	319.737
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.382.806</u>	<u>1.002.677</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.382.806</u>	<u>2.435.649</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.608.976</u>	<u>3.320.289</u>

**Noter**

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Renovering af- og gulvbelægning i ejendomme samt udlejning af fast ejendom.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	284.186	693.378
Løntilskud og lønrefusioner	-38.612	-103.726
ATP-bidrag	2.790	5.580
Andre omkostninger til social sikring	7.329	265
	<u>255.693</u>	<u>595.497</u>
<b>3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.600	74.360
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	602.108	0
	<u>611.708</u>	<u>74.360</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	169.668	212.557
	<u>169.668</u>	<u>212.557</u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-169.925	-138.850
	<u>-169.925</u>	<u>-138.850</u>

## Noter

	<u>31/8 2012</u>	<u>31/8 2011</u>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. september 2011	630.088	630.088
Afgang i årets løb	-630.088	0
<b>Kostpris 31. august 2012</b>	<u>0</u>	<u>630.088</u>
Opskrivninger 1. september 2011	2.632.922	2.632.922
Korrektion af tidligere opskrivninger	-2.632.922	0
<b>Opskrivninger 31. august 2012</b>	<u>0</u>	<u>2.632.922</u>
Nedskrivninger 1. september 2011	-336.652	-271.392
Årets af-/nedskrivninger	0	-65.260
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	336.652	0
<b>Nedskrivninger 31. august 2012</b>	<u>0</u>	<u>-336.652</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012</b>	<u>0</u>	<u>2.926.358</u>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. september 2011	133.130	85.130
Tilgang i årets løb	0	48.000
<b>Kostpris 31. august 2012</b>	<u>133.130</u>	<u>133.130</u>
Nedskrivninger 1. september 2011	-94.230	-85.130
Årets af-/nedskrivninger	-9.600	-9.100
<b>Nedskrivninger 31. august 2012</b>	<u>-103.830</u>	<u>-94.230</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012</b>	<u>29.300</u>	<u>38.900</u>
<b>8. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. september 2011	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>9. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. september 2011	1.974.691	1.974.691
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-1.974.691	0
	<u>0</u>	<u>1.974.691</u>

**Noter**

---

	<u>31/8 2012</u>	<u>31/8 2011</u>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. september 2011	-1.405.701	-972.152
Årets overførte overskud eller underskud	-542.820	-433.549
Opløsning af tidligere års opskrivninger	<u>1.974.691</u>	<u>0</u>
	<u><b>26.170</b></u>	<u><b>-1.405.701</b></u>