Hyllehøj ApS

CVR-nr. 32 36 09 04

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 1/4 2013

dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 3

Beretninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Hyllehøj 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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 9/4 2013

Direktion

Rasmus Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne af Hyllehøj ApS
Vi har revideret årsregnskabet for Hyllehøj ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Selskabets ledelse 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 vor 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 9. april 2013

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Palle Knudsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hyllehøj ApS Storebæltsvænget 158 5500 Middelfart	
	CVR-nr.:	32 36 09 04
	Hjemsted:	Middelfart
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december
	Regnskabsår:	2. regnskabsår
Direktion	Rasmus Larsen	
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88	
	Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen Ledende revisor: Martin Madsen	
Formål	Selskabets formål er at drive administration og handel.	

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hyllehøj ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse
Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
Årets skat, 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.

Balancen

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital
Selskabsskat
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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		2012	2011
Bruttofortjeneste		**21.115.061**	**20.266.657**
Personaleomkostninger	1	-20.667.894	-19.880.106
Driftsresultat - EBIT		**447.167**	**386.551**
Andre finansielle indtægter		7.545	18.985
Andre finansielle omkostninger		0	241
Resultat før skat		**454.712**	**405.777**
Skat af årets resultat		-114.335	-101.449
Årets resultat		**340.377**	**304.328**
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		65.000	304.328
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		275.000	0
Overført resultat		377	0
		340.377	**304.328**

Balance 31. december

	2012	2011
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	388.700	645.413
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.232.549	1.135.183
Selskabsskat	0	18.774
Periodeafgrænsningsposter	33.625	0
Tilgodehavender	**1.654.874**	**1.799.370**
Likvide beholdninger	**778.345**	**1.198.142**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**2.433.219**	**2.997.512**
AKTIVER	**2.433.219**	**2.997.512**

Balance 31. december

		2012	2011
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		378	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		65.000	306.428
EGENKAPITAL	2	**190.378**	**431.428**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		34.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.000	125.472
Selskabsskat		16.352	0
Anden gæld		2.172.589	2.440.612
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.242.841**	**2.566.084**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**2.242.841**	**2.566.084**
PASSIVER		**2.433.219**	**2.997.512**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	2012	2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.978.302	19.392.058
Pensioner	7.404	0
Andre omkostninger til social sikring	682.188	488.048
Personaleomkostninger	**20.667.894**	**19.880.106**

2 Egenkapital	**Primo**	**Forslag til resultat-disponering**	**Ultimo**
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1	377	378
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	65.000	65.000
	125.001	**65.377**	**190.378**

Kapitalen på kr. 125.000 er fordelt på 125 ejerandele af kr. 1.000.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen kendte.

Indkomstopgørelse for 2012

Resultat før skat	454.712
Permanente afvigelser:	
Skattepligtig indkomst	**454.712**

Skat af årets indkomst

Skat af årets skattepligtige indkomst, 25% af 454.700	113.675