

Helsingør Ejendomsservice ApS

CVR-nummer 27 42 48 64

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/12 2012



dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helsingør Ejendomsservice ApS Munkebakke 20, Haregab 3230 Græsted Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Bjørn Steen Børgesen Thomas Eggert Børgesen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	5. november 2003
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
Bruttofortjeneste	81	139	365	20	-86
Resultat af primær drift	-91	-332	-194	-282	-205
Finansielle poster, netto	-10	-7	-5	-5	-8
Resultat før skat	-101	-340	-287	-213	-67
Årets resultat	-101	-340	-200	-286	-160
Anlægsaktiver	7	10	12	0	8
Omsætningsaktiver	50	93	2	0	73
Aktiver i alt	57	103	15	0	81
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-1.243	-1.142	-802	-602	-316
Kortfristet gæld	1.300	1.245	817	602	397
Passiver i alt	57	103	15	0	81
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-159,3	-323,5	-1.312,7	0,0	-253,1
Likviditetsgrad	3,8	7,5	0,3	0,0	18,4
Soliditetsgrad	-2.169,4	-1.111,2	-5.414,4	0,0	-390,1
Antal medarbejdere	2	2	2	2	2

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed, herunder vedligeholdelse af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Det opnåede resultat er ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens kapitalstabsbestemmelser og forventer at kapitalen kan reetableres gennem egen indtjening.

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift da gæld til tilknyttede selskaber på t.kr. 1.211 tilbagestår overfor øvrige kreditorer indtil anpartskapitalen er reetableret eller indtil 1. juli 2013, afhængig af hvad der måtte indtræde først.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Helsingør Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 23/12 2012

Direktion

Bjørn Steen Børgesen



Thomas Eggert Børgesen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Helsingør Ejendomsservice ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helsingør Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 5 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momslovgivningen ikke har foretaget indberetning af moms til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

Helsingør, den 23 / 12 2012
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Helsingør Ejendomsservice ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10	år
---	--------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		2011/12	2010/11
	Bruttofortjeneste	80.945	138.525
1	Personaleomkostninger	169.637	468.460
3	Afskrivninger	2.559	2.559
	Resultat af primær drift	-91.251	-332.494
	Finansielle omkostninger	9.745	7.431
	Resultat før skat	-100.996	-339.925
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-100.996	-339.925
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført af årets resultat	-100.996	-339.925
	Disponeret	-100.996	-339.925

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	7.358	9.917
3	7.358	9.917
	7.358	9.917
	42.230	80.000
	7.556	0
	49.786	80.000
	154	12.860
	49.940	92.860
	57.298	102.777

Balance 30. juni

Passiver

Note	2012	2011
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.368.033	-1.267.037
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	-1.243.033	-1.142.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.480	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.210.541	1.208.329
Anden gæld	70.310	31.485
Kortfristet gæld	1.300.331	1.244.814
Gæld	1.300.331	1.244.814
Passiver i alt	57.298	102.777
5 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	167.280	454.320
Pension	1.080	14.140
Andre omkostninger til social sikring	1.277	0
	<u>169.637</u>	<u>468.460</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omk. fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	2.212	2.126
Renteomkostninger i øvrigt	7.533	5.305
	<u>9.745</u>	<u>7.431</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	12.796
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	12.796
Afskrivninger 1. juli	2.879
Årets afskrivninger	2.559
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	5.438
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.358

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.267.037	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-100.996	0
Egenkapital 30. juni	125.000	-1.368.033	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

5 Fortsat drift

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens kapitalstabsbestemmelser og forventer at kapitalen kan reetableres gennem egen indtjening.

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift da gæld til tilknyttede selskaber på t.kr. 1.211 tilbagestår overfor øvrige kreditorer indtil anpartskapitalen er reetableret eller indtil 1. juli 2013, afhængig af hvad der måtte indtræde først.