

Helsingør Ejendomsservice ApS

CVR-nummer 27 42 48 64

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2014

Thomas Eggert Børgesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helsingør Ejendomsservice ApS Munkebakke 20, Haregab 3230 Græsted Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Bjørn Steen Børgesen Thomas Eggert Børgesen
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.	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Bruttofortjeneste	61	-106	81	139	365
Resultat af primær drift	61	-256	-91	-332	-194
Finansielle poster, netto	-4	-5	-10	-7	-5
Resultat før skat	57	-261	-101	-340	-287
Årets resultat	57	-261	-101	-340	-200
Anlægsaktiver	0	0	7	10	12
Omsætningsaktiver	12	13	50	93	2
Aktiver i alt	12	13	57	103	15
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-1.447	-1.504	-1.243	-1.142	-802
Kortfristet gæld	1.459	1.517	1.300	1.245	817
Passiver i alt	12	13	57	103	15
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	523,2	-1.951,5	-159,3	-323,5	-1.312,7
Likviditetsgrad	0,8	0,9	3,8	7,5	0,3
Soliditetsgrad	-12.406,2	-11.450,2	-2.169,4	-1.111,2	-5.414,4
Antal medarbejdere	-	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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive håndværksvirksomhed, herunder vedligeholdelse af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som 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. 1.414 tilbagestår overfor øvrige kreditorer indtil anpartskapitalen er reetableret eller indtil 1. juli 2015, 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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den / 2014

Direktion

Bjørn Steen Børgesen

Thomas Eggert Børgesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Helsingør Ejendomsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsingør Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den / 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Helsingør Ejendomsservice ApS for 2013/14 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

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	60.986	-106.291
1 Personaleomkostninger	-41	142.738
Afskrivninger	0	7.358
Resultat af primær drift	61.027	-256.387
Finansielle omkostninger	3.752	4.913
Resultat før skat	57.275	-261.300
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	57.275	-261.300
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	57.275	-261.300
Disponeret	57.275	-261.300

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Andre tilgodehavender	11.664	12.676
Tilgodehavender	11.664	12.676
Likvide beholdninger	0	462
Omsætningsaktiver	11.664	13.138
Aktiver i alt	11.664	13.138

Balance 30. juni

Passiver

Note	2014	2013
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.572.058	-1.629.333
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-1.447.058	-1.504.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.350	9.734
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.414.096	1.353.671
Anden gæld	30.276	154.066
Kortfristet gæld	1.458.722	1.517.471
Gæld	1.458.722	1.517.471
Passiver i alt	11.664	13.138
4 Fortsat drift		
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	0	139.401	
Pension	-360	1.620	
Andre omkostninger til social sikring	319	1.717	
	-41	142.738	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0	2	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omk. fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	2.349	2.260	
Renteomkostninger i øvrigt	1.403	2.653	
	3.752	4.913	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.629.333	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	57.275	0
Egenkapital 30. juni	125.000	-1.572.058	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

4 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. 1.414 tilbagestår overfor øvrige kreditorer indtil anpartskapitalen er reetableret eller indtil 1. juli 2015, afhængig af hvad der måtte indtræde først.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helsingør Ejendomme ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.