



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Modul Element ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 29 81 40 74
126253 / 2618435 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Modul Element ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7. marts 2013
Direktion:

Henning Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Modul Element ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Modul Element ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet 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.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen.

Horsens, den 7. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Hjort Frederiksen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Modul Element ApS
Højmarksvej 32
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 81 40 74
Stiftet: 10. november 2008
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henning Jørgensen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bank

Danske Bank
Kirkegade 21
7100 Vejle

Advokat

Ladegaard, Rasmussen & Partnere
Løvenørnsgade 17
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. april 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Lars Hjort Frederiksen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Modul Element ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder indtægter fra nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		9.795	-15
Øvrige finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>22</u>
Ordinært resultat før skat		9.795	7
Skat af ordinært resultat	3	<u>-2.425</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>7.370</u>	<u>6</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.370</u>	<u>6</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.750	15
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.746	13
Andre tilgodehavender		525	11
Udskudt skatteaktiv	5	14.750	15
Tilgodehavender i alt		34.771	54
Likvide beholdninger		11.105	4
Omsætningsaktiver i alt		45.876	58
AKTIVER I ALT		45.876	58

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført resultat		-91.049	-98
Egenkapital i alt		<u>33.951</u>	<u>27</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	31
Selskabsskat		2.425	0
		<u>11.925</u>	<u>31</u>
PASSIVER I ALT		<u>45.876</u>	<u>58</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af salg og produktion af elementer til modulhuse til private.

2 Kapitaltab

Som konsekvens af at selskabets aktiviteter er indstillet, har selskabet tabt anpartskapitalen, og forholdet vil blive fremlagt på selskabets ordinære generalforsamling.

Ledelsen overvejer mulighederne for at tilføje overskudsgivende aktiviteter, eller alternativt sikre tilførsel af den nødvendige kapital.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
3 Skat af ordinært resultat		
Årets aktuelle skat	2.425	-4
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>2.425</u>	<u>1</u>

4 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	-98.419	26.581
Årets resultat	<u>0</u>	<u>7.370</u>	<u>7.370</u>
Anpartskapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>-91.049</u>	<u>33.951</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
5 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. januar	14.750	34
Udskudt skat af årets resultat	0	-5
Regulering af udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>-14</u>
	<u>14.750</u>	<u>15</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Omsætningsaktiver	<u>14.750</u>	<u>15</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter

Modul Element ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

H & L Holding ApS, Højmarksvej 32, 8700 Horsens