

Hagsholm Gruppen Administration ApS

CVR-nummer 32668984

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juli 2014

Birgitte Hagsholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Hagsholm Gruppen Administration ApS
Randersvej 16, Hammershøj
8830 Tjele

Telefon:	86451766
E-mail:	gitte@hagsholm.dk
Hjemstedskommune:	Viborg
CVR-nummer:	32668984
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Gitte Hagsholm

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank
Vestergade 10
8900 Randers C

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Per Tange

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Hagsholm Gruppen Administration 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 15. juli 2014

Direktionen:

Gitte Hagsholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hagsholm Gruppen Administration ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hagsholm Gruppen Administration ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften, herunder forbedret indtjening efter 31. december 2013 samt likviditet forbedring. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet momsbeløb til SKAT for sent . Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 15. juli 2014

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Per Tange

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at yde facility service overfor andre erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på DKK 1.097.635, som må betragtes som værende særdeles utilfredsstillende. Egenkapitalen er ultimo 2013 på DKK -1.783.977. Egenkapitalen er derfor i strid med selskabslovens § 119.

Der er sat tiltag ind for at forbedre selskabets indtjening i 2014 herunder via faciliterede selskaber og det forventes således at selskabets kapitalforhold kan blive reetableret i løbet af de kommende år.

Det forventes at selskabet drifts- og likviditetsforhold er sikret i 2014. Selskabet vil dog være afhængig af likviditetsmæssig støtte fra selskabets bankforbindelse samt aftaler med selskabets øvrige kreditorer.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	867.839	1.033
1	Personaleomkostninger	-1.588.482	-1.534
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-193.000	-45
	Resultat før finansielle poster	-913.643	-546
	Finansielle indtægter	17	0
	Finansielle omkostninger	-172.034	-232
	Resultat før skat	-1.085.659	-778
2	Skat af årets resultat	-11.976	40
	Årets resultat	-1.097.635	-738
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-936.342	-198
	Årets resultat	-1.097.635	-738
	Til disposition i alt	-2.033.977	-936
	Overført resultat ultimo	-2.033.977	-936
	Resultatdisponering i alt	-2.033.977	-936

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	0	175
	Immaterielle anlægsaktiver	0	175
	Indretning af lejede lokaler	38.757	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	25
	Materielle anlægsaktiver	43.757	25
	Anlægsaktiver i alt	43.757	200
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	613.403	585
	Udskudte skatteaktiver	0	32
	Andre tilgodehavender	123.919	383
	Periodeafgrænsningsposter	32.237	0
	Tilgodehavender	769.559	1.000
	Likvide beholdninger	0	70
	Omsætningsaktiver i alt	769.559	1.070
	Aktiver i alt	813.316	1.270

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overført resultat	-2.033.977	-936
3	Egenkapital i alt	-1.783.977	-686
	Kreditinstitutter	934.543	904
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.010.835	652
	Anden gæld	651.915	400
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.597.293	1.957
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.597.293	1.957
	Passiver i alt	813.316	1.270
4	Usikkerheder om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.408.989	1.377	
	Pensioner	89.260	95	
	Andre omkostninger til social sikring	90.233	61	
	Personaleomkostninger i alt	1.588.482	1.534	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-19.930	-40	
	Regulering af udskudt skat	31.906	0	
	Skat af årets resultat i alt	11.976	-40	
3	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	250	-936	-686
	Årets resultat	0	-1.098	-1.098
	Egenkapital ultimo	250	-2.034	-1.784
	Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
4	Usikkerheder om going concern			
	Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.			
5	Eventualforpligtelser			
	Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.			
6	Leje- og leasingforpligtelser			
	Selskabet har en leasingforpligtelse på bil			
	Selskabet har en leasingforpligtelse på kopimaskine			

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.