

Midtjysk Handel & Service ApS

CVR-nr. 36034475

Nederhedevej 1

8832 Skals

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.02.2016

Dirigent

Navn: Per Sadolin Nørskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2014/15	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Midtjysk Handel & Service ApS
Nederhedevej 1
8832 Skals

CVR-nr.: 36034475

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 02.07.2014 - 31.12.2015

Direktion

Per Sadolin Nørskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.07.2014 - 31.12.2015 for Midtjysk Handel & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.07.2014 - 31.12.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 02.07.2014 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 10.02.2016

Direktion

Per Sadolin Nørskov

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Midtjysk Handel & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtjysk Handel & Service ApS for regnskabsperioden Midtjysk Handel & Service ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 10.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(52.228)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(2.446)</u>
Driftsresultat		(54.674)
Andre finansielle indtægter		25
Andre finansielle omkostninger		<u>(173)</u>
Årets resultat		<u><u>(54.822)</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(54.822)</u>
		<u>(54.822)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.454
Materielle anlægsaktiver	2	<u>19.454</u>
Anlægsaktiver		<u>19.454</u>
Andre tilgodehavender		2.132
Tilgodehavender		<u>2.132</u>
Likvide beholdninger		<u>7.553</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.685</u>
Aktiver		<u><u>29.139</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(54.822)</u>
Egenkapital		<u>(4.822)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.961
Anden gæld		<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>33.961</u>
Gældsforpligtelser		<u>33.961</u>
Passiver		<u><u>29.139</u></u>
Hovedaktivitet	3	

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(54.822)	(54.822)
Egenkapital ultimo	50.000	(54.822)	(4.822)

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske gennem den løbende drift over de kommende år. Ledelsen indestår for, at selskabet vil kunne fremskaffe den for likviditet til selskabets fortsatte drift.

Noter

	2014/15
	kr.
1. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.446
	2.446
	Andre anlæg,
	driftsmateri-
	el og inven-
	tar
	kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	21.900
Kostpris ultimo	21.900
Årets afskrivninger	(2.446)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.446)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.454

3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af engroshandel med maskiner og hertil tilhørende udstyr og reparationsarbejde.