

Momhøj Vinduespolering ApS

Tanderupkærvej 10, Studsgård, 7400 Herning

CVR-nr. 32 44 90 85

Årsrapport for 2011/12

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2012

Torben Hvid Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Momhøj Vinduespolering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. december 2012

Direktion

Peter Hvid Jørgensen

Torben Hvid Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Momhøj Vinduespolering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Momhøj Vinduespolering ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 vores 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 erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 21. december 2012

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Momhøj Vinduespolering ApS Tanderupkærvej 10, Studsgård 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 32 44 90 85 |
| | Stiftet: 13. september 2009 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. juli til 30. juni |
| Direktion | Peter Hvid Jørgensen Torben Hvid Jørgensen |
| Revision | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år vinduespolering.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2011/12 DKK | 2010/11 DKK |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 378.798 | 312.748 |
| Personaleomkostninger | 1 | -223.748 | -273.034 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -35.037 | -44.400 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-33.040</u> | <u>-12.692</u> |
| Resultat af primær drift | | 86.973 | -17.378 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-50.164</u> | <u>-41.243</u> |
| Resultat før skat | | 36.809 | -58.621 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-9.341</u> | <u>14.104</u> |
| Årets resultat | | <u>27.468</u> | <u>-44.517</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>27.468</u> | <u>-44.517</u> |
| | | <u>27.468</u> | <u>-44.517</u> |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | Note | 2011/12 DKK | 2010/11 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.041.096 | 1.045.306 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 88.519 | 73.746 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.129.615 | 1.119.052 |
| Anlægsaktiver | | 1.129.615 | 1.119.052 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 50.810 | 51.185 |
| Udskidte skatteaktiver | 4 | 6.047 | 9.963 |
| Andre tilgodehavender | | 13.600 | 11.100 |
| Tilgodehavender | | 70.457 | 72.248 |
| Omsætningsaktiver | | 70.457 | 72.248 |
| Aktiver | | 1.200.072 | 1.191.300 |

Passiver

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 11.029 | -16.439 |
| Egenkapital | 5 | 136.029 | 108.561 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 775.600 | 775.600 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 775.600 | 775.600 |
| Kreditinstitutter | | 214.701 | 228.599 |
| Selskabsskat | | 4.615 | 5.358 |
| Anden gæld | | 69.127 | 73.182 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 288.443 | 307.139 |
| Gældsforpligtelser | | 1.064.043 | 1.082.739 |
| Passiver | | 1.200.072 | 1.191.300 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2011/12 DKK | 2010/11 DKK | |
|---|----------------|----------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 215.920 | 293.620 | |
| Andre sociale bidrag | 5.283 | 7.070 | |
| Øvrige personaleomkostninger | 2.545 | -27.656 | |
| | <u>223.748</u> | <u>273.034</u> | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 50.164 | 41.243 | |
| | <u>50.164</u> | <u>41.243</u> | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 5.425 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | 3.916 | -14.104 | |
| | <u>9.341</u> | <u>-14.104</u> | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud. | | | |
| 5 Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. juli | 125.000 | -16.439 | 108.561 |
| Årets resultat | 0 | 27.468 | 27.468 |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>125.000</u> | <u>11.029</u> | <u>136.029</u> |

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 775.600 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, DKK 775.600, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 1.041.096.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Momhøj Vinduespolering ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, edb, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Grunde og bygninger | 50 år | 80% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 10% |

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.