

H.H. Monsen
Trailer- & Liftudlejning ApS

CVR-nummer 13 23 18 85

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2015

Harry Hedin Monsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS Løvdalsvej 7F 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Harry Hedin Mosen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. juni 1989
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udlejning af lifte.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at den tabte selskabskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og at der er den nødvendige likviditet til rådighed til at sikre den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 26. maj 2015.

Direktion

Harry Hedin Mosen

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2015.

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS for regnskabsåret 2014. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi skal henlede opmærksomheden på selskabets balance, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser overstiger aktiverne. Dette forhold indikerer en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momslovgivningen har foretaget for sen indberetning af moms til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdeltager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Helsingør, den 26. maj 2015

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS for 2014 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter udlejning af lifte o.l. og 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 – 10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

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 %.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	258.122	1.682.803
2 Personaleomkostninger	60.726	25.945
6 Afskrivninger	91.267	108.489
Resultat af primær drift	<u>106.129</u>	<u>1.548.369</u>
3 Finansielle indtægter	87.095	68.050
4 Finansielle omkostninger	28.658	146.136
Resultat før skat	<u>164.566</u>	<u>1.470.283</u>
5 Skat af årets resultat	5.354	121.425
Årets resultat	<u>159.212</u>	<u>1.348.858</u>
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	<u>159.212</u>	<u>1.348.858</u>
Disponeret	<u>159.212</u>	<u>1.348.858</u>

Balance 31. december

Aktiver

Note	2014	2013
Produktionsanlæg og maskiner	24.600	115.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
6 Materielle anlægsaktiver	24.600	115.867
 Anlægsaktiver	 24.600	 115.867
Udskudt skatteaktiv	9.990	0
Andre tilgodehavender	14.783	18.750
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.674	104.324
Tilgodehavender	91.447	123.074
 Likvide beholdninger	 17.301	 2.524.025
 Omsætningsaktiver	 108.748	 2.647.099
 Aktiver i alt	 133.348	 2.762.966

Balance 31. december

Passiver

Note	2014	2013
Selskabskapital	290.000	290.000
Overført resultat	-360.654	-519.866
Foreslået udbytte	0	0
8 Egenkapital	-70.654	-229.866
9 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	1.550.154
Langfristet gæld	0	1.550.154
9 Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.121.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.030	61.450
5 Selskabsskat	136.769	121.425
Anden gæld	56.203	138.731
Kortfristet gæld	204.002	1.442.678
Gæld i alt	204.002	2.992.832
Passiver i alt	133.348	2.762.966

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at den tabte selskabskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og at der er den nødvendige likviditet til rådighed til at sikre den fortsatte drift.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	54.018	23.785
Andre omkostninger til social sikring	6.708	2.160
	<u>60.726</u>	<u>25.945</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	87.095	68.050
	<u>87.095</u>	<u>68.050</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	28.658	146.136
	<u>28.658</u>	<u>146.136</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	10.609	121.425
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-9.990	0
Skat vedrørende tidligere år	4.735	0
	<u>5.354</u>	<u>121.425</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	1.823.902	455.056
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.823.902	455.056
Afskrivninger 1. januar	1.708.035	455.056
Årets afskrivninger	91.267	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	1.799.302	455.056
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.600	0

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	290.000	-519.866	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	159.212	0
Egenkapital 31. december	<u>290.000</u>	<u>-360.654</u>	<u>0</u>

2014

2013

9 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	1.550.154
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	1.121.072
	<u>0</u>	<u>2.671.226</u>